شركة بلتون القابضة

(شركة مساهمة مصرية)

خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية

القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

وتقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات	رقم الصفحة
تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة	
قائمة المركز المالي المجمعة الدورية المختصرة	١
قائمة الدخل المجمعة الدورية المختصرة	٢
قائمة الدخل الشامل المجمعة الدورية المختصرة	٣
قائمة التغيرات فى حقوق الملكية المجمعة الدورية المختصرة	٤
قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية المختصرة	٥
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة	٦-٢٣

KPMG
حـــازم حســـن
محاسبون قانونيون ومستشارون

مبنى (١٠٥) شارع (٢) – القرية الذكية
كيلو ٢٨ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي
الجيزة – القاهرة الكبرى
كود بريدي: ١٢٥٧٧

تليفون : ٥٠٠٥ ٣٧ ٣٥ – ٥٠٠٠ ٣٧ ٣٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : Egypt@kpmg.com.eg
فاكس : ٣٥٣٧ ٣٧ ٣٥ (٢٠٢)
صندوق بريد رقم: (٥) القرية الذكية

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة بلتون القابضة (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة بلتون القابضة "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وشركاتها التابعة (المجموعة) وكذا القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها ". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين بالمجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

مراقب الحسابات
أحمد إبراهيم أحمد يوسف
سجل مراقبي الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٠٥)
KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ١٨ نوفمبر ٢٠٢٤.

KPMG حـــازم حســـن
محاسبون قانونيون ومستشارون
١٠

شركة بلتون القابضة
"شركة مساهمة مصرية"
خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية
قائمة المركز المالى الدورية المجمعة المختصرة

	إيضاح رقم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)			
الأصول			
أصول غير متداولة			
الشهرة وأصول غير ملموسة	(٤)	٤٠٤ ٨٩٩ ٩٠٥	٤٠٥ ٤٩٢ ٤٠٥
أصول ثابتة و حق انتفاع	(٥)	٢ ٠٢١ ٩٠٢ ٦٠٨	١ ١٨٧ ٠١١ ٣٩٧
إستثمارات في شركات شقيقة	(٦)	١ ٦٤٤ ٤٩٠	١ ١٤٣ ٧٤٢
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(٧)	٣١٠ ٤٥٤ ٦٤٣	١٩٦ ٧٢٧ ٦٤٣
أصول أخرى	(٨)	٢٢ ٤٦٢ ٣١٥	١٦ ٨٦٤ ٧٣٩
أصول ضريبية مؤجلة	(٩)	٣١ ٤٥٧ ٧٥٣	-
عملاء	(١٠)	٩ ٨٨٤ ٥١٦ ٤٤٦	٧ ٣٣٥ ٥٣٤ ٣٧٦
إجمالى أصول غير متداولة		**١٢ ٦٧٧ ٣٣٨ ١٦٠**	**٩ ١٤٢ ٧٧٤ ٣٠٢**
أصول متداولة			
عملاء	(١٠)	١١ ٩٧٩ ٩١٤ ٠٥١	٥ ٣٠٦ ٠٩٥ ٢٦٥
مخزون	(١١)	١٤٣ ٩٦٠ ٣٩٢	٩٣ ٠٥٣ ٩٥٨
أصول أخرى	(٨)	٣٥٩ ٣٤١ ٧٢١	٢١٢ ٧٠٦ ٦٣٣
استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة - أذون خزانة	(١٢)	٨٨ ٨٥٧ ٩١٦	٦٣ ٨٠٤ ٢٢٥
مدفوعات تحت حساب إستثمار		٦٢ ٥٠٠	-
أرصدة على أطراف ذات علاقة	(١٣)	١١ ٤٢٠	١١ ٤٢٠
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(١٤)	٢٩ ١٧٣ ٦٢٠	١١ ٤٧٧ ٦٢٠
النقدية و ما في حكمها	(١٥)	٤ ٢٩٤ ٨٢٦ ٥٤١	٣ ٣٤٢ ٥٣١ ٥٦٦
أرصدة التسوية لدى مصر المقاصة		-	٦٩ ١٢٠ ٠٨٩
إجمالى أصول متداولة		**١٦ ٨٩٦ ١٤٨ ١٦١**	**٩ ٠٩٨ ٨٠٠ ٧٧٦**
إجمالى الأصول		**٢٩ ٥٧٣ ٤٨٦ ٣٢١**	**١٨ ٢٤١ ٥٧٥ ٠٧٨**
الالتزامات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال	(١٦)	١٠ ٩٢٦ ٩٥٧ ٤٩٦	١٠ ٩٢٦ ٩٥٧ ٤٩٦
أسهم اثابة و تحفيز	(١٧)	(١٧١ ٢١٧ ٤٥٤)	(١٧١ ٢١٧ ٤٥٤)
احتياطيات	(١٨)	١٦٧ ٣٣٩ ٨٤٥	١٣٧ ٩٩٤ ٦٠٧
أرباح (خسائر) مرحلة		٥١٤ ٨٥٨ ٧١٣	(٥٢٧ ٦٢٤ ٤٤٢)
إجمالى حقوق المساهمين للشركة الأم		**١١ ٤٣٧ ٩٣٨ ٦٠٠**	**١٠ ٣٦٦ ١١٠ ٢٠٧**
حصص غير مسيطرة	(١٩)	١٤٠ ٤٤٧ ٢٥٨	٧١ ٣٢٧ ٩١٠
إجمالى حقوق الملكية		**١١ ٥٧٨ ٣٨٥ ٨٥٨**	**١٠ ٤٣٧ ٤٣٨ ١١٧**
الإلتزامات			
الإلتزامات غير متداولة			
إلتزامات الإيجار	(٢٢)	٧٦ ٨٨٨ ٩٥٦	٢٠ ٤٤٢ ٤٣٨
التزمات ايجار تعاقدية لشراء اصول ثابتة	(٢٣)	٣٧٩ ٨١٧ ١٠٥	٤٦٦ ٠٨٣ ١١٢
تسهيلات ائتمانية	(٢٠)	٦ ٤١٠ ٧٣٥ ٥٦٩	٣ ٩٥٣ ٤٨٩ ٩٧٢
قروض من مساهمين	(٢١)	٢ ٤١٥ ٥٠٠ ٠٠٠	-
إلتزامات ضريبية مؤجلة	(٩)	-	٢ ٦٧٢ ٣٤٦
إجمالى الإلتزامات الغير متداولة		**٩ ٢٨٢ ٩٤١ ٦٣٠**	**٤ ٤٤٢ ٦٨٧ ٨٦٨**
الإلتزامات متداولة			
أرصدة التسوية لدى مصر المقاصة		١٧ ٣٨٩ ٥٣٨	-
تسهيلات ائتمانية	(٢٠)	٦ ٠٩٥ ١١٩ ٢٥٢	٢ ٠٧٩ ٠٤٨ ٠٨٨
عملاء دائنة	(٢٤)	١ ٢٢٠ ٠٠٤ ٩٨٤	٥٣٩ ٥٠٨ ٤٠٢
مخصصات	(٢٥)	٢١ ٢٣٢ ٩٩٧	١٨ ١٤٧ ٥١٠
أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة	(٢٦)	١ ٤١٩ ٤٤٦	١ ٤٧٥ ٨٨٧
إلتزامات ضريبة الدخل الجارية		٣٥٤ ٧١١ ١٨٨	١٣٣ ٧٢٩ ٤٩٦
إلتزامات الإيجار	(٢٢)	١٠ ٠٨٥ ٥٢٣	٥ ٥١١ ٩٨٤
التزمات تعاقدية لشراء اصول ثابتة	(٢٣)	١٠٦ ١٠١ ٩٨٤	٨٦ ٥٦٨ ٨٣٣
إلتزامات أخرى	(٢٧)	٨٨٦ ٠٩٣ ٩٢١	٤٩٧ ٤٥٨ ٨٩٣
إجمالى الإلتزامات المتداولة		**٨ ٧١٢ ١٥٨ ٨٣٣**	**٣ ٣٦١ ٤٤٩ ٠٩٣**
إجمالى الإلتزامات		**١٧ ٩٩٥ ١٠٠ ٤٦٣**	**٧ ٨٠٤ ١٣٦ ٩٦١**
إجمالى الإلتزامات وحقوق الملكية		**٢٩ ٥٧٣ ٤٨٦ ٣٢١**	**١٨ ٢٤١ ٥٧٥ ٠٧٨**

الايضاحات من (١) إلى (٣٥) المرفقة هي جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة و تقرا معها.

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

المدير المالي
شهير ناشد

العضو المنتدب
داليا خورشيد

شركة بلتون القابضة

"شركة مساهمة مصرية"

خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية

قائمة الدخل الدورية المجمعة المختصرة

	إيضاح رقم	عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)					
إيرادات الرسوم والعمولات	(٢٨)	٦٨٠ ٤٢٨ ٩٢١	١٧٥ ٠٦٩ ٧٧٧	٣٠٧ ٣٧٩ ٧٩٦	٧٩ ٧٢٥ ١٩٤
إيرادات الفوائد	(٢٩)	٣ ٩٥٦ ٢٩٣ ١٤٨	٧٨١ ٤٥١ ٠٦٠	١ ٥٩٠ ٧٠٤ ٠٣٠	٥٥٧ ٢٦١ ٨٤٣
صافي المبيعات	(٣٠)	١٩٤ ٩٠١ ٧٨٩	-	١ ٥٠٨ ٨٩٧	-
إجمالى إيرادات التشغيل		٤ ٨٣١ ٦٢٣ ٨٥٨	٩٥٦ ٥٢٠ ٨٣٧	١ ٨٩٩ ٥٩٢ ٧٢٣	٦٣٦ ٩٨٧ ٠٣٧
حصة الشركة فى أرباح الشركات الشقيقة		٢٤ ٧٤٨	١٩ ١٥٧	(٨ ٥٦٢)	(٣ ٢٦٤)
تقييم الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر		٤ ١٤٨ ٢٧١	٢ ١٣٧ ١٨٤	٢٦١ ٣٨٣	٤٥٦ ٦٥٣
ايرادات اخرى	(٣٢)	١٧ ٦٠٦ ٨٣٨	(٢١ ٢٥١ ٢٠٥)	٩ ٧٨٢ ١٦٦	٣٢٣ ٢٥٣
توزيعات أرباح	(٣١)	١٦ ٢٧١ ٠٣٠	١٢ ٢٠٢ ٦٢٠	١٦ ٢٧١ ٠٣٠	٣٦٢ ٣٦٩
مخصصات انتفى الغرض منها	(٢٥)	١ ٢٣٧ ٦٨٨	٢٠٠ ٠٠٠	-	-
أرباح من استحواذ شركات		١ ٣٦٢ ٣٦٨	-	-	-
إجمالي الإيرادات		٤ ٨٧٢ ٢٧٤ ٨٠١	٩٤٩ ٨٢٨ ٥٩٣	١ ٩٢٥ ٨٩٨ ٧٤٠	٦٣٨ ١٢٦ ٠٤٨
عبء (رد) الخسائر الائتمانية المتوقعة	(١٠)	(٧٤ ٤٦٦ ٤٣٨)	(٤٣ ٨٧٩ ٠١٦)	(٢٧ ٧٧١ ٣٥٩)	(٢٤ ٧٥٧ ٨٣٠)
أجور و مرتبات و ما في حكمها		(١ ٠٦٥ ٦٣٢ ٣٠٠)	(٣٥٧ ٧٤٦ ٤٥٦)	(٣٥٣ ٨٣٤ ٠٩٣)	(١٥٠ ٣٠٤ ٦٢٩)
مصروفات تشغيل اخري	(٣٣)	(٦٣٠ ٣٢٤ ٤٠٥)	(١٧٤ ٦٣١ ١٤٩)	(٢٧٥ ٧٥٦ ٥٢٥)	(٦٨ ٥٩٩ ٤٩٦)
استهلاك اصول غير ملموسة	(٤)	(٥٩٢ ٥٠٠)	(٥٩٢ ٥٠٠)	(١٩٧ ٥٠٠)	(١٩٧ ٥٠٠)
إهلاك اصول ثابتة	(٥)	(٣٧ ٨٩٥ ٨٢٠)	(٩ ٠٣٦ ٨٧٩)	(١٧ ٠٣٩ ٧١٢)	(٤ ٣٣٥ ٧٤٢)
إضمحلال في أصول الأخرى		(٢٦ ١٦٧)	-	-	-
مخصصات مكونة	(٢٥)	(٧ ٣٧١ ١٧١)	(٢ ٧٧٠ ٩٤٨)	(٧ ٣٧١ ١٧١)	(٦٣٢ ٧٦٩)
فروق ترجمة العملات الأجنبية		٣٤٥ ٤٧١ ٥٢٥	١٥ ٨٢٤ ٠٣٣	٥ ٤٠٠ ٦٩٨	(١ ٨٧١ ٣٨٣)
مصروفات الفوائد	(٢٩)	(١ ٨٧٤ ٢٣٦ ٠١٩)	(٢٥٣ ٧٠٧ ٧٧٦)	(٨٣٥ ٧٧٣ ٥٩٦)	(١٣٩ ٣٧٣ ٩٥٦)
صافي ارباح الفترة قبل الضرائب		١ ٥٢٧ ١٩١ ٥٠٦	١٢٣ ٢٨٧ ٩٠٢	٤١٣ ٥٥٥ ٤٨٢	٢٤٨ ٠٥٢ ٧٤٣
مصروف ضريبة الدخل	(٣٤)	(٣٢١ ٦١٨ ٢٠٨)	(٣٧ ٥١٠ ٠٥٩)	(٩٦ ٧٦٥ ٤٣٩)	(١٦ ٣٨٢ ٤٥٠)
صافي ارباح الفترة بعد الضرائب		١ ٢٠٥ ٥٧٣ ٢٩٨	٨٥ ٧٧٧ ٨٤٣	٣١٦ ٧٩٠ ٠٤٣	٢٣١ ٦٧٠ ٢٩٣
موزعة كالتالى:					
مساهمى الشركة الأم		١ ١٣٠ ٦٨٠ ٩٩٧	٨٥ ٧٧٧ ٨٤٣	٣١٣ ٩٧١ ٠٨٣	٢٣١ ٦٧٠ ٢٩٣
الحصص غير المسيطرة		٧٤ ٨٩٢ ٣٠١	-	٢ ٨١٨ ٩٦٠	-
صافي أرباح الفترة		١ ٢٠٥ ٥٧٣ ٢٩٨	٨٥ ٧٧٧ ٨٤٣	٣١٦ ٧٩٠ ٠٤٣	٢٣١ ٦٧٠ ٢٩٣

الايضاحات من (١) إلى (٣٥) المرفقة هي جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة و تقرا معها.

شركة بلتون القابضة
"شركة مساهمة مصرية"
خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
صافى ارباح الفترة بعد الضرائب	١ ٢٠٥ ٥٧٣ ٢٩٨	٨٥ ٧٧٧ ٨٤٣	٣١٦ ٧٩٠ ٠٤٣	٢٣١ ٦٧٠ ٢٩٣
بنود الدخل الشامل الآخر				
بنود سوف يتم إعادة تصنيفها لاحقا الى قائمة الدخل				
فروق ترجمة القوائم المالية لشركات تابعة بعملات عرض أجنبية	(٣٩ ٠٤٣ ٢٧٦)	١٤ ٨٠٣ ٢٢٨	١ ٦٨٣ ١٤٠	٧١١ ٩١٩
بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل المجمعة فى فترات لاحقة:				
فروق تقييم أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(١٥ ٥٢٠ ٦٨٠)	(١ ٧٩٦ ١٢٣)	١٢ ٣٧٧ ٥٦٤	١ ١٩٧ ٥٩٩
إجمالى بنود الدخل الشامل الآخر	(٥٤ ٥٦٣ ٩٥٦)	١٣ ٠٠٧ ١٠٥	١٤ ٠٦٠ ٧٠٤	١ ٩٠٩ ٥١٨
إجمالي الدخل الشامل الآخر	١ ١٥١ ٠٠٩ ٣٤٢	٩٨ ٧٨٤ ٩٤٨	٣٣٠ ٨٥٠ ٧٤٧	٢٣٣ ٥٧٩ ٨١١
موزعة كالآتى:				
مساهمى الشركة الأم	١ ٠٧٦ ١١٧ ٠٤١	٩٨ ٧٨٤ ٩٤٨	٣٢٨ ٠٣١ ٧٨٧	١٤٣ ١١٤ ٩٩٩
الحصص غير المسيطرة	٧٤ ٨٩٢ ٣٠١	-	٢ ٨١٨ ٩٦٠	-
صافى ارباح الفترة بعد الضرائب	١ ١٥١ ٠٠٩ ٣٤٢	٩٨ ٧٨٤ ٩٤٨	٣٣٠ ٨٥٠ ٧٤٧	١٤٣ ١١٤ ٩٩٩

الايضاحات من (١) إلى (٣٥) المرفقة هي جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة و تقرا معها.

شركة بلتون القابضة
"شركة مساهمة مصرية"
خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية
قائمة التغيرات فى حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	رأس المال	أسهم اثابة و تحفيز	احتياطيات						أرباح (خسائر) مرحلة	اجمالي ملكية الشركة الام	حصص غير مسيطرة	اجمالي حقوق الملكية
			احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي مخاطر تمويل عمليات الانشطة المالية الغير مصرفية	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي قانوني	فائض مصروفات إصدار الأسهم	اجمالي الاحتياطيات				
في ١ يناير ٢٠٢٣	٤٩٦ ٩٥٧ ٩٢٦	(٧٤٨ ٥٢٤ ١٤)	٦١٢ ٧٨٤ ٥٥	٢٥٦ ٩٧٤ ٢	(٤٨٠ ٨٨٢ ٨)	٢٠٢ ٠٣٢ ٢١	٨١٧ ٤٤٠ ٣	٤٠٧ ٣٤٩ ٧٤	(٨٣٢ ٦٦٠ ٨٦١)	٣٢٣ ١٢١ ١٢٥	-	٣٢٣ ١٢١ ١٢٥
بنود الدخل الشامل												
صافى أرباح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	٨٤٣ ٧٧٧ ٨٥	٨٤٣ ٧٧٧ ٨٥	-	٨٤٣ ٧٧٧ ٨٥
فروق ترجمة القوائم المالية لشركات تابعة بعملات عرض اجنبية	-	-	٢٢٨ ٨٠٣ ١٤	-	-	-	-	٢٢٨ ٨٠٣ ١٤	-	٢٢٨ ٨٠٣ ١٤	-	٢٢٨ ٨٠٣ ١٤
فروق تقييم أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	(١٢٣ ٧٩٦ ١)	-	-	(١٢٣ ٧٩٦ ١)	-	(١٢٣ ٧٩٦ ١)	-	(١٢٣ ٧٩٦ ١)
إجمالي الدخل الشامل	-	-	٢٢٨ ٨٠٣ ١٤	-	(١٢٣ ٧٩٦ ١)	-	-	١٠٥ ٠٠٧ ١٣	٨٤٣ ٧٧٧ ٨٥	٩٤٨ ٧٨٤ ٩٨	-	٩٤٨ ٧٨٤ ٩٨
معاملات مع مساهمين												
زيادة رأس المال	٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ ١٠	-	-	-	-	-	-	-	-	٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ ١٠	-	٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ ١٠
أسهم اثابة و تحفيز	-	(٧٠٦ ٦٩٢ ١٥٦)	-	-	-	-	-	-	-	(٧٠٦ ٦٩٢ ١٥٦)	-	(٧٠٦ ٦٩٢ ١٥٦)
إجمالي المعاملات مع المساهمين	٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ ١٠	(٧٠٦ ٦٩٢ ١٥٦)	-	-	-	-	-	-	-	٢٩٤ ٣٠٧ ٩ ٨٤٣	-	٢٩٤ ٣٠٧ ٩ ٨٤٣
احتياطي مخاطر تمويل عمليات الانشطة المالية الغير مصرفية	-	-	٧٧٩ ٥٣٣ ١٩	-	-	-	-	٧٧٩ ٥٣٣ ١٩	(٧٧٩ ٥٣٣ ١٩)	-	-	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٤٩٦ ٩٥٧ ٩٢٦ ١٠	(٤٥٤ ٢١٧ ١٧١)	٨٤٠ ٥٨٧ ٧٠	٠٣٥ ٥٠٨ ٢٢	(٦٠٣ ٦٧٨ ١٠)	٢٠٢ ٠٣٢ ٢١	٨١٧ ٤٤٠ ٣	٢٩١ ٨٩٠ ١٠٦	(٧٦٨ ٤١٦ ٧٩٥)	٥٦٥ ٢١٣ ٠٦٧ ١٠	-	٥٦٥ ٢١٣ ٠٦٧ ١٠
الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢٤	٤٩٦ ٩٥٧ ٩٢٦ ١٠	(٤٥٤ ٢١٧ ١٧١)	٠٤٤ ٩٦١ ٦٩	٧٧٠ ١٥٩ ٣٨	٧٧٤ ٤٠٠ ٥	٢٠٢ ٠٣٢ ٢١	٨١٧ ٤٤٠ ٣	٦٠٧ ٩٩٤ ١٣٧	(٤٤٢ ٦٢٤ ٥٢٧)	٢٠٧ ١١٠ ٣٦٦ ١٠	٩١٠ ٣٢٧ ٧١	١١٧ ٤٣٨ ٤٣٧ ١٠
بنود الدخل الشامل												
صافى أرباح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	٩٩٧ ٦٨٠ ١٣٠ ١	٩٩٧ ٦٨٠ ١٣٠ ١	٣٠١ ٨٩٢ ٧٤	٢٩٨ ٥٧٣ ٢٠٥ ١
فروق ترجمة القوائم المالية لشركات تابعة بعملات عرض اجنبية	-	-	(٢٧٦ ٠٤٣ ٣٩)	-	-	-	-	(٢٧٦ ٠٤٣ ٣٩)	-	(٢٧٦ ٠٤٣ ٣٩)	-	(٢٧٦ ٠٤٣ ٣٩)
فروق تقييم أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	(٦٨٠ ٥٢٠ ١٥)	-	-	(٦٨٠ ٥٢٠ ١٥)	-	(٦٨٠ ٥٢٠ ١٥)	-	(٦٨٠ ٥٢٠ ١٥)
إجمالي الدخل الشامل	-	-	(٤١٦ ٧٢٦ ٤٠)	-	(٢٤٤ ٨٩٨ ٢٧)	-	-	(٦٠٠ ٦٢٤ ٦٨)	٩١٤ ٧٠٩ ٨١٦	٢٥٤ ٠٨٥ ٧٤٨	٣٤١ ٠٧٣ ٧٢	٣٤٢ ٠٠٩ ١٥١ ١
معاملات مع مساهمين												
توزيعات ارباح	-	-	-	-	-	-	-	-	(٦٤٨ ٢٨٨ ٤)	(٦٤٨ ٢٨٨ ٤)	(٩٥٣ ٧٧٢ ٥)	(٦٠١ ٠٦١ ٦٠١ ١٠)
إجمالي المعاملات مع المساهمين	-	-	-	-	-	-	-	-	(٦٤٨ ٢٨٨ ٤)	(٦٤٨ ٢٨٨ ٤)	(٩٥٣ ٧٧٢ ٥)	(٦٠١ ٠٦١ ٦٠١ ١٠)
احتياطي مخاطر تمويل عمليات الانشطة المالية الغير مصرفية	-	-	١٩٤ ٩٠٩ ٨٣	-	-	-	-	١٩٤ ٩٠٩ ٨٣	(١٩٤ ٩٠٩ ٨٣)	-	-	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٤٩٦ ٩٥٧ ٩٢٦ ١٠	(٤٥٤ ٢١٧ ١٧١)	٧٦٨ ٩١٧ ٣٠	٩٦٤ ٠٦٨ ١٢٢	(٩٠٦ ١١٩ ١٠)	٢٠٢ ٠٣٢ ٢١	٨١٧ ٤٤٠ ٣	٨٤٥ ٣٣٩ ١٦٧	٧١٣ ٨٥٨ ٥١٤	٦٠٠ ٩٣٨ ٤٣٧ ١١	٢٥٨ ٤٤٧ ١٤٠	٨٥٨ ٣٨٥ ٥٧٨ ١١

الايضاحات من (١) إلى (٣٥) المرفقة هي جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة و تقرا معها.

شركة بلتون القابضة
"شركة مساهمة مصرية"
خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية
قائمة التدفقات النقدية المجمعة

	إيضاح	عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢٤	٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)			
صافى ارباح الفترة قبل الضرائب		١ ٥٢٧ ١٩١ ٥٠٦	١٢٣ ٢٨٧ ٩٠٢
استهلاك اصول غير ملموسة	(٤)	٥٩٢ ٥٠٠	٥٩٢ ٥٠٠
إهلاك اصول ثابتة	(٥)	٣٧ ٨٩٥ ٨٢٠	٩ ٠٣٦ ٨٧٩
عبء الخسارة الائتمانية المتوقعة	(١٠)	٧٤ ٤٦٦ ٤٣٨	٤٣ ٨٧٩ ٠١٦
فوائد البنوك	(٢٩)	(٣٢٢ ٥٣١ ٤١٥)	(٣٣٢ ١١٦ ٨٦٢)
فوائد صندوق استثمار نقدي	(٢٩)	(٦٤ ١٤٨ ٨٤٥)	-
فوائد تمويلية تسهيلات ائتمانية	(٢٩)	١ ٧٣٧ ١٤٣ ٩٢٨	٢١٠ ٠٥٠ ٤٦٢
عوائد اذون خزانة		(١٦ ٤٧٨ ٣٩٤)	(١ ٠٢٦ ١٦٣)
مصروفات تمويلية - قروض طويلة الاجل	(٢٩)	٩٤ ٧٨٩ ٦١٨	-
فوائد التزام الايجار	(٢٩)	١٠ ٨١٩ ٩٢٤	٦٩٩ ٢٤٩
فوائد تسهيلات ائتمانية من عقود بيع مع اعادة استئجار	(٢٩)	٢٧ ٩٥٧ ٥٤٧	١٤ ٤٥٨ ٠٦٥
مصروفات تمويلية		٣ ٥٢٥ ٠٠٠	٢٨ ٥٠٠ ٠٠٠
توزيعات ارباح	(٣١)	(١٦ ٢٧١ ٠٣٠)	(١٢ ٢٠٢ ٦٢٠)
حصة الشركة فى خسائر الشركات الشقيقة		(٢٤ ٧٤٨)	(١٩ ١٥٧)
(خسائر) أرباح بيع أصول ثابتة	(٣٢)	(١ ٧٠٧ ٦٠٠)	٢ ٠٥٤ ٩٢٨
تقييم الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر		(٤ ١٤٨ ٢٧١)	(٢ ١٣٧ ١٨٤)
مخصصات مكونة	(٢٥)	-	٢ ٧٧٠ ٩٤٨
مخصصات انتفى الغرض منها	(٢٥)	(١ ٢٣٧ ٦٨٨)	(٢٠٠ ٠٠٠)
		٣ ٠٨٧ ٨٣٤ ٢٩٠	٨٧ ٦٢٧ ٩٦٣
صافى التغير فى:			
عملاء		(٩ ٢٩٧ ٢٦٧ ٢٩٤)	(٥ ٧٩٢ ٩٣٤ ٦٤٩)
مخزون		(٥٠ ٩٠٦ ٤٣٤)	-
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		(١٧ ٦٩٦ ٠٠٠)	٣ ٠٦٠ ٣٠٤
أرصدة التسوية فى بنك المقاصة		٦٩ ١٢٠ ٠٨٩	٩٤ ٦٦٥ ٨٠٧
أصول أخرى		(١٥٢ ٢٣٢ ٦٦٤)	(٣٦ ٤٦٣ ٨٢٣)
التزامات اخري		٢٠٨ ٤٦٤ ١٠٠	٣٦٨ ٨١٣ ٢٦٥
عملاء- ارصدة دائنة		٦٨٠ ٤٩٦ ٥٨٢	١٠٣ ٣٠٦ ٨٥٣
الأرصدة المستحقة على الأطراف ذات العلاقة		-	(٣٦ ٧٠٣)
المخصصات	(٢٥)	٣ ٠٨٥ ٤٨٧	(١٥ ٢٩٤ ٥٢٥)
التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة التشغيل		**(٥ ٤٦٩ ١٠١ ٨٤٥)**	**(٥ ١٨٧ ٢٥٥ ٥٠٨)**
مقبوضات من فوائد دائنة		٣٢٢ ٥٣١ ٤١٥	٣٣٢ ١١٦ ٨٦٢
فوائد صندوق استثمار نقدي		٦٤ ١٤٨ ٨٤٥	-
مصروفات فوائد مدفوعة		(١ ٦٧٤ ٨٠٤ ٥٨١)	-
ضرائب دخل مدفوعة		(١٣٢ ٤٤٩ ٦٧٠)	(١ ٦٦٠ ٥٤٧)
صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة التشغيل		**(٦ ٨٨٩ ٦٧٥ ٨٣٦)**	**(٤ ٨٥٦ ٧٩٩ ١٩٣)**
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء الأصول الثابتة	(٥)	(٨٧٥ ٤٠٦ ١٥٤)	(٨٧ ٨٧٣ ٤٢٩)
مقبوضات من بيع اصول ثابتة		٨ ٤٠٢ ٦٦٤	٤٤ ٧١٦
مقبوضات اذون خزانة		١٦ ٤٧٨ ٣٩٤	-
مدفوعات اذون خزانة		-	(١٥ ٢٦٩ ٠٠٤)
مدفوعات التزمات ايجار تعاقدية لشراء اصول ثابتة		(٦٦ ٧٣٢ ٨٥٦)	-
مقبوضات من توزيعات ارباح		-	١٢ ٢٠٢ ٦٢٠
(مدفوعات) استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		(١٣ ٥٤٧ ٧٢٩)	-
مدفوعات تحت حساب استثمار		-	(٩٥ ٣٥٣ ٨٢٤)
مدفوعات أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل		(٢٨ ٥٢٨ ١٩٢)	(٦٢ ٢٥٠ ٣٩٨)
إجمالى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار		**(٩٥٩ ٣٣٣ ٨٧٣)**	**(٢٤٨ ٤٩٩ ٣١٩)**
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل			
مدفوعات إلتزامات الايجار		(٢٣ ٤١٥ ١١٠)	٧ ٠١٧ ٢٠٨
مقبوضات من قروض من مساهمين		٢ ٤١٥ ٥٠٠ ٠٠٠	(١ ٣٤٣ ٤٦٠ ٠٠٠)
مدفوعات تسهيلات ائتمانية		-	(١٨١ ٦١٩ ٠١٦)
مقبوضات زيادة رأس مال		-	٩ ٨٤٣ ٣٠٧ ٢٩٤
مدفوعات مصروفات تمويلية		-	(٢٨ ٥٠٠ ٠٠٠)
مقبوضات تسهيلات ائتمانية		٦ ٤٧٣ ٣١٦ ٧٦١	٢ ١٦١ ٦٩٥ ٦١٨
مدفوعات لعقود بيع مع اعادة استئجار		-	(١٤ ٤٥٨ ٠٦٥)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل		**٨ ٨٦٥ ٤٠١ ٦٥١**	**١٠ ٤٤٣ ٩٨٣ ٠٣٩**
صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة		١ ٠١٦ ٣٩١ ٩٤٢	٥ ٣٣٨ ٦٨٤ ٥٢٧
فروق ترجمة عملات أجنبية		(٣٩ ٠٤٣ ٢٧٦)	١٤ ٨٠٣ ٢٢٨
رصيد النقدية وما فى حكمها فى أول الفترة		٣ ٤٠٦ ٣٣٥ ٧٩١	٢ ٠٨٣ ١٠٦ ٧٩٦
رصيد النقدية وما فى حكمها فى آخر الفترة	(١٥)	**٤ ٣٨٣ ٦٨٤ ٤٥٧**	**٧ ٤٣٦ ٥٩٤ ٥٥١**

الايضاحات من (١) إلى (٣٥) المرفقة هي جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة و تقرا معها.

شركة بلتون القابضة
(شركة مساهمة مصرية)
خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

١- التأسيس والنشاط

تأسست شركة بلتون القابضة (شركة مساهمة مصرية) طبقاً لاحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية، وقيدت الشركة بالسجل التجارى برقم ٥٣٥٠٤ فى ١٠ مايو ٢٠٠٦ سجل تجارى جنوب القاهرة وتم نقل الشركة بالسجل التجارى بالسادس من اكتوبر برقم ١٣٢٩٩، وبتاريخ ٥ مارس ٢٠١٣ تم نقل الشركة بسجل تجارى جنوب القاهرة برقم ٦٣٦٧٣ وتنتهى السنة المالية للشركة القابضة وشركاتها التابعة في ٣١ ديسمبر من كل عام.
حددت مدة الشركة بخمس و عشرون عاما تبدا من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجاري.
قررت الجمعية العامة العادية لشركة تعديل اسم الشركة من بلتون المالية القابضة ليصبح بلتون القابضة و تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠٢٤ .

- تشمل أنشطة المجموعة الاتي:
- أنشطة السمسرة في الأوراق المالية
- إدارة محافظ مالية و صناديق استثمار
- الترويج و تغطية الاكتتاب
- التاجير التمويلي و التخصيم
- التمويل العقاري
- التمويل الاستهلاكي
- راس المال المخاطر
- تمويل المشروعات متناهية الصغر
- انتاج البذور و تقاوي الحاصلات الزراعية
- تمويل المشروعات الصغيرة و المتوسطة
- حلول ادارية
- لكزت للاستثمار و التسويق العقاري

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

(أ) الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة طبقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وفي ضوء أحكام القوانين واللوائح السارية، ووفقا لذلك فقد تم إعداد القوائم المالية الدورية الدورية كصورة مختصرة مقارنة بالقوائم المالية السنوية الدورية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. وأن تلك القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة عند اعداد القوائم المالية السنوية الكاملة ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية المجمعة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.
- تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠٢٤.

(ب) عملة التعامل وعملة العرض

- العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية هي الجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

(ج) استخدام التقديرات والافتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

(د) قياس القيم العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

(هـ) نطاق التجميع

- يوضح الجدول التالي نطاق تجميع هذه البيانات المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

الشركات التابعة	النشاط	نسبة الحقوق%		
		مباشر	غير مباشر	إجمالى
شركة بلتون لإدارة صناديق الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)	إدارة صناديق استثمار	٩٧,٥٪	٢,٥٪	١٠٠٪
شركة بلتون لترويج وتغطية الاكتتاب (شركة مساهمة مصرية)	ترويج وتغطية الاكتتاب	٩٨,٥٧١٪	١,٤٢٩٪	١٠٠٪
شركة بلتون القابضة للإستثمارات - المنطقة الحرة (شركة مساهمة مصرية)	ترويج وإدارة صناديق استثمار	٩٩٪	١٪	١٠٠٪
شركة بلتون العقارية (شركة مساهمة مصرية)	الاستثمار العقاري	٩٨,٩٩٪	١,٠١٪	١٠٠٪
شركة لادارة الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)	إدارة صناديق استثمار	-	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة نيو فرونتير سيكورتيز (الولايات المتحدة الامريكية)*	السمسرة في الأوراق المالية	١٠٠٪	-	١٠٠٪
شركة بلتون لتكنولوجيا المعلومات (شركة مساهمة مصرية)	العمل في مجال لتكنولوجيا المعلومات والاستثمار فيها	٩٩,٩٩٪	٠,٠١٪	١٠٠٪
شركة بلتون سيكورتيز هولدنج (شركة مساهمة مصرية)	الاشتراك في تأسيس شركات تصدر أوراق مالية	٦٤٪	٣٦٪	١٠٠٪
شركة بلتون لتداول الاوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)	السمسرة في الأوراق المالية	-	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة بلتون فاينانشال للاسهم (الإمارات)	السمسرة في الأوراق المالية	-	١٠٠%	١٠٠٪
شركة بلتون للوساطة فى السندات (شركة مساهمة مصرية)	التعامل والوساطه والسمسرة في السندات	-	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة الدولية للاوراق المالية (شركة مشتركة ليبية)	السمسرة في الأوراق المالية	-	٤٩٪	٤٩٪
شركة صانع السوق (شركة مساهمة مصرية)	صانع السوق	٩٠٪	١٠٪	١٠٠٪
شركة بلتون للتمويل العقارى(شركة مساهمة مصرية)	التمويل العقاري	٩٨%	٢٪	١٠٠٪
شركة بلتون للتاجير التمويلي(شركة مساهمة مصرية)	التاجير التمويلي	٩٩,٨٪	٠,٢٪	١٠٠٪
شركة بلتون للتمويل الاستهلاكي(شركة مساهمة مصرية)	التمويل الاستهلاكي	٩٩,٩٪	٠,١٪	١٠٠٪
شركة بلتون لراس المال المخاطر(شركة مساهمة مصرية)	رأس مال المخاطر	٩٩,٩٩ %	٠,٠١%	١٠٠٪
شركة بلتون لراس المال المخاطر -موريشيس (شركة مساهمة مصرية)	رأس مال المخاطر	١٠٠%	-	١٠٠٪
شركة بلتون كابيتال - موريشيس(شركة مساهمة مصرية)	الاستثمار	١٠٠%	-	١٠٠٪
شركة بلتون نيبات(شركة مساهمة مصرية)	الاستثمار	-	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة كاش للتمويل(شركة مساهمة مصرية)	تمويل متناهي الصغر	١٠٠%	-	١٠٠٪
شركة الوطنية للبذور(شركة مساهمة مصرية)	انتاج البذور	-	٥١٪	٥١٪
شركة بلتون للتمويل المشروعات الصغيرة و المتوسطة(شركة مساهمة مصرية)	للتمويل المشروعات الصغيرة و المتوسطة	٩٩,٩٩ %	٠,٠١%	١٠٠٪
شركة بلتون للحلول الادارية(شركة مساهمة مصرية)	حلول ادارية	٩٩,٩٩ %	٠,٠١%	١٠٠٪
لكزت للاستثمار و التسويق العقاري	الاستثمار و التسويق العقاري	-	١٠٠٪	١٠٠٪

*تم تأسيس شركة نيو فيونتيرز سيكورتيز (الولايات المتحدة الأميركية) بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠١٦ و لم يتم إصدار رأس المال للشركة حتى تأسيسة.

٣- قطاعات النشاط

لدى المجموعة قطاعات تمثل أقسامها الاستراتيجية التي يتم التقرير عنها، وتقدم هذه الأقسام الاستراتيجية خدماتٍ مختلفة تدار بطريقةٍ منفصلة إما لأنها تتطلب مهارات خاصة و لأن لها نوعية مختلفة من العملاء. ويقوم المديرون التنفيذيون وكذا رئيس القطاعات بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية على الأقل مرةً كل شهر.
وتُعد السياسات المحاسبية للقطاعات التي يتم إعداد التقرير عنها هي تلك المطبقة في الفترة السابق. ويمثل ربح القطاع الأرباح التي يحققها كل قطاع كما وردت في تقارير الإدارة الداخلية التي يتم مراجعتها بانتظام على ألا تتضمن أى توزيع رواتب المديرين ونصيب المجموعة من نتائج الشركات الشقيقة والأرباح المحققة من استبعاد حصص فى شركات شقيقة والدخل من الاستثمار والأرباح والخسائر الأخرى وتكاليف التمويل ومصروف ضريبة الدخل. ويعتبر هذا القياس الأكثر ملائمة لغرض تخصيص الموارد للقطاعات وتقييم أدائها.

- **عمليات الشركة القابضة**

تقوم الشركة القابضة بالاشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقا مالية أو فى زيادة رؤوس أموالها و تقدم الدعم الفني والاداري للشركات التابعة, بالنسبة لنشاط يتلقي القطاع الارباح بشكل رئيسي عن طريق رسوم الادارة.

- **خدمات ترويج وتغطية الاكتتابات**

بصفتها بنك استثماريًا ، تساعد المجموعة الشركات في عمليات الاندماج والاستحواذ وتقدم خدمات إضافية مثل صناعة السوق وتداول المشتقات والأوراق المالية.
تعمل المجموعة مع بنوك استثمارية إقليمية ودولية رائدة في الأسواق الناشئة والمتقدمة ، مع فهم لا مثيل له للسوق في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا ، حيث طورت خبرة قوية في مختلف القطاعات والمجالات المنتجه. توفر المجموعة اهتمامًا رفيع المستوى في كل مرحلة من مراحل المشاركة ، مما يؤكد الالتزام الكامل للعميل.
بالنسبة لنشاط ترويج وتغطية الاكتتابات ، تتلقى المجموعة الارباح بشكل أساسي عن طريق رسوم النجاح والتوكيل.

- **إدارة محافظ و صناديق الاستثمار**

في إطار أنشطة إدارة الأصول ، تفخر المجموعة بالنهج الذي يركز على العميل ، لمتابعة علاقة طويلة الأمد مع العملاء من خلال تقديم منتجات مخصصة تتناسب مع العائد والمخاطر.
تهدف المجموعة إلى تزويد العملاء بسهولة الوصول إلى الفرص الاستثمارية المتنوعة عبر الأسواق من خلال توفير مدير أصول ذي خبرة وتقديم مجموعة واسعة من المنتجات والخدمات التي تلبي احتياجات المستثمرين المؤسسيين المحليين والدوليين (مثل شركات التأمين وصناديق التقاعد والضمان الاجتماعي والبنوك ، البريد ، صناديق الثروة السيادية ، المكاتب العائلية ، المؤسسات والأوقاف).
بالنسبة لنشاط إدارة الأصول ، تتلقى المجموعة الارباح بشكل رئيسي عن طريق رسوم الإدارة وحسن الأداء.

- **السمسرة والحفظ**

بصفتها شركة خدمات السمسرة والحفظ ، تعمل المجموعة على ربط المشترين والبائعين لتسهيل معاملات الاستثمار في أسواق الأوراق المالية ، وخاصة فيما يتعلق بالبورصة المصرية.
تقدم المجموعة أبحاث السوق وبيانات السوق باستخدام الأدوات والموارد المتقدمة للوصول إلى أكبر قاعدة ممكنة من المشترين والبائعين ، وكذلك فحص المشترين أو البائعين المحتملين للحصول على أفضل تطابق.
بالنسبة للخدمات المقدمة ، تتلقى المجموعة الارباح بشكل رئيسي عن طريق العمولات و الاتعاب التي يتم تحصيلها بمجرد إتمام المعاملة ، وإيرادات الفوائد في حالة قيام المجموعة أيضًا بتقديم الدعم المالي لاستثمار العميل.

- **أنشطة مالية غير مصرفية**

تقدم المجموعة انشطة مالية غير مصرفية متمثلة في انشطة التأجير التمويلي , خدمات تمويل إستهلاكي, خدمات راس المال المخاطر والتمويل العقاري و التمويل متناهي الصغر تتلقى المجموعة الارباح بشكل رئيسي عن طريق إيرادات العمولات و الفوائد و الاتعاب التي يتم تحصيلها بمجرد إتمام المعاملة أوعلي مدار مدة العقد.

- **انتاج البذور و تقاوي الحاصلات الزراعية**

تهدف الشركة لإنتاج و توزيع التقاوي و البذور من الأصناف التي يثبت امتيازها و ملائمتها لطبيعة التربة و المناخ في جمهورية مصر العربية.

٣-أ- تقرير الدخل القطاعي

الخدمات طبقا لكل نشاط

أغراض الإدارة تقوم المجموعة بخمسة أنشطة تشغيلية رئيسية و هم أنشطة ترويج و تغطية الاكتتاب - أنشطة إدارة محافظ و صناديق استثمار- أنشطة للسمسرة و تداول الأوراق المالية والحفظ و الانشطة المالية الغير مصرفيةو التمويل متناهي الصغر و الزراعه و عمليات القابضة و هذه الأنشطة هي التي تم علي أساسها اعداد هذا التقرير

تحليل الأنشطة الرئيسية

فيما يلي نتيجة اعمال و صافي الأصول للمجموعة

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	عمليات القابضة		أنشطة ترويج و تغطية اكتتاب و استشارات		أنشطة إدارة محافظ و صناديق استثمار		أنشطة للسمسرة و تداول الأوراق المالية والحفظ		الانشطة المالية الغير مصرفية		اخرى		الإجمالي	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
إيرادات الرسوم والعمولات	-	-	١٨ ٨٧٦ ٨٧٦	٩٣ ٩٨٥ ٥٤٥	٦٩ ٤٧٧ ٩٨٧	٤٣ ٢١٢ ٣٧٣	١٦٥ ٩٢٤ ٦٧٧	٦٧ ٥٢٥ ٠٨٧	٣١١ ٩٠٧ ٤٩٨	٤٥ ٤٥٥ ٤٤١	٣٩ ١٣٣ ٢١٥	-	٦٨٠ ٤٢٨ ٩٢١	١٧٥ ٠٦٩ ٧٧٧
إيرادات الفوائد	٩١ ١٧٩ ١٠٤	٢٨٠ ٤٤٥ ٥٢٤	٧٨ ٩٢٧ ٢٦٣	٣٠ ٤٠٦	٦٩ ٩١٤ ٦٩٥	٣ ٣٧٩ ٣٥٨	٣ ٣٧٤ ١٠٢ ١٢٧	٤٩١ ٧٧٩ ٦٤	٣ ٣٢٢ ٦٦٦ ٥٩٣	٤٣٢ ٨١٦ ٢٨١	١٩ ٥٠٣ ٣٦٧	٣ ٩٥٦ ٢٩٣ ١٤٨	٧٨١ ٤٥١ ٠٦٠	
صافي المبيعات	-	-	-	-	-	-	-	-	-		١٩٤ ٩٠١ ٧٨٨		-	
إجمالي إيرادات التشغيل	٩١ ١٧٩ ١٠٤	٢٨٠ ٤٤٥ ٥٢٤	١٧٢ ٩١٢ ٨٠٧	١٨ ٩٠٧ ٢٨١	١٣٩ ٣٩٢ ٦٨٢	٤٦ ٥٩١ ٧٣٢	٥٤٠ ٠٢٦ ٨٠٣	١٣٢ ٣٠٤ ٥٧٨	٣ ٦٣٤ ٥٧٤ ٠٩١	٤٧٨ ٢٧١ ٧٢٢	٢٥٣ ٥٣٨ ٢٧٠	٤ ٨٣١ ٦٢٣ ٨٥٧	٩٥٦ ٥٢٠ ٨٣٧	
حصة الشركة في أرباح الشركات الشقيقة	٢٤ ٧٤٨	١٩ ١٥٧	-	-	-	-	-	-	-			٢٤ ٧٤٨	١٩ ١٥٧	
تقييم الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر	-	-	-	-	١٧١ ٩٥٧	-	٣ ٩٩٨ ٩١٧	١ ٣٠٤ ٨٩٧	(٢٢ ٦٠٣)	٨٣٢ ٢٨٧	-	٤ ١٤٨ ٢٧١	٢ ١٢٧ ١٨٤	
ارباح من بيع اصول ثابتة	٢ ٤٠٩		١ ٦٩٩ ٩٩٩	٥٥ ٠٠٠							-	١ ٧٠٢ ٤٠٨	٥٥ ٠٠٠	
توزيعات أرباح المحصلة	-	-	-	-	-	-	١٦ ٢٧١ ٠٣٠	١٢ ٢٠٢ ٦٢٠	-		٤ ٥٠٠	١٦ ٢٧٥ ٥٣٠	١٢ ٢٠٢ ٦٢٠	
مخصصات انتفي الغرض منها	-						-	٢٠٠ ٠٠٠	-	١ ٢٢٧ ٦٨٨	-	١ ٢٢٧ ٦٨٨	٢٠٠ ٠٠٠	
أرباح من استحواز على شركات تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	١ ٣٦٢ ٣٦٨			١ ٣٦٢ ٣٦٨	-	
إيرادات أخرى	-	(٣٠ ٢٨٧ ٤٤٧)	(٣٢ ٥٩٢)	-	١ ٠٦٥ ٥٠٧	١٠ ١٩ ٨٢٣	٥ ٤٣٩ ٨٥٠	٦ ٢٩٦ ٨٦٤	٩ ١٠٦ ٦٨٧	١ ٦٦٤ ٥٥٥	٣٢٠ ٤٧٨	١٥ ٨٩٩ ٩٣٠	(٢١ ٣٠٦ ٢٠٥)	
إجمالي الإيرادات	٩١ ٢٠٦ ٢٦١	٢٥٠ ١٧٧ ٢٣٣	١٧٤ ٥٨٠ ٢١٤	١٨ ٩٦٢ ٢٨١	١٤٠ ٦٣٠ ١٤٦	٤٧ ٦١١ ٥٥٥	٦٠٠ ٧٣٦ ٥٦٥	١٥٢ ٣٠٨ ٩٠٩	٣ ٦٤٦ ٢٥٨ ٢٣٢	٤٨٠ ٧٦٨ ٥٦٤	٢٥٣ ٨٦٣ ٣٤٨	٤ ٨٧٢ ٢٧٤ ٨٠٠	٩٤٩ ٨٢٨ ٥٩٢	
(عبء) رد الخسائر الإئتمانية المتوقعة	-	-	(٢ ٢٦٧ ٣٨٦)	(١٠ ١٣١ ٥٠٠)	(١ ٦٩٩ ٩٩٨)	(٣ ٧٨٧)	(٢٢ ٥٠٣ ٠٦٠)	(١٠ ٥٥٢ ٦٨٧)	(٤٧ ٩٩٥ ٩٩٤)	(٢٣ ١٩١ ٠٤١)	-	(٧٤ ٤٦٦ ٤٣٨)	(٤٣ ٨٧٩ ٠١٦)	
مخصصات انتفي الغرض منها							-					-	-	
أجور ومرتبات وما في حكمها	(٤٥٢ ٨٤١ ٦١٢)	(١٣٩ ٥٦٧ ٨٣٧)	(١٣٢ ٧٠٠ ٤٤٠)	(٤٣ ٣٤٩ ١٥٥)	(٢٥ ٥٤٣ ٠٩٤)	(٢٣ ١٩٠ ٤٤٨)	(١٢٣ ٧٠٦ ٤١٦)	(٦١ ٧٤١ ٥٤٠)	(٣٢٤ ٥٨١ ٠٩٨)	(٨٩ ٨٩٧ ٤٧٦)	(٦ ٢٥٩ ٦٤٠)	(١ ٠٦٥ ٦٣٢ ٣٠٠)	(٣٥٧ ٧٤٦ ٤٥٦)	
مصروفات تشغيل اخري	(١١١ ١٤٧ ٣٤٥)	(٥٣ ٨٢٢ ٢٣٨)	(١٤ ٨٥٦ ٣٣٥)	(٦ ٤٢٩ ٣٦٩)	(١٤ ٤٢٩ ٢١٤)	(١٧ ٢٢١ ٩٤٢)	(٥٥ ١٤٩ ٩٧٩)	(٤٠ ٠٨٢ ٧١٩)	(٣٩٩ ٧٣٣ ٦٩٢)	(٥٧ ٠٧٤ ٨٨٠)	(٢٢ ٠١٧ ٨٣٩)	(٦٣٠ ٣٣٤ ٤٠٥)	(١٧٤ ٦٣١ ١٤٩)	
استهلاك أصول غير ملموسة	(٥٩٢ ٥٠٠)	(٥٩٢ ٥٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٥٩٢ ٥٠٠)	(٥٩٢ ٥٠٠)	
إهلاك و استهلاك أصول	(١٤ ٧٥٩ ٤٦٦)	(٥ ٤٩٥ ٨٠٤)	(١ ٩٥٢ ٢٧٦)	(٤٠١ ٩٤٨)	(٢٩٩ ٣٣٣)	(٥٣١ ٣١٥)	(١ ٩٢١ ٤٨٢)	(٥٤٦ ٢٢٠)	(١٣ ٥٥٧ ١٠٣)	(٢٠ ٦١٠ ٥٩٢)	(٥ ٤٠٦ ١٦٠)	(٣٧ ٨٩٥ ٨٢٠)	(٩ ٠٣٦ ٨٧٩)	
إضمحلال في أصول الأخرى	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢٦,١٦٧)	-	-	(٢٦ ١٦٧)	-	
مخصصات مكونة	(٧,٣٧١,١٧٠)	-	-	-	-	-	-	(١ ٨٣٨ ٩٠٩)	-	(٩٢٢ ٠٣٩)	-	(٧ ٧٧١ ١٧٠)	(٢ ٧٧٠ ٩٤٨)	
فروق ترجمة العملات الأجنبية	١٦١ ٢٨٩ ٠٤٥	(٢ ٩١٥ ٢٩٩)	١٦ ٠٦٤	٤٨١ ١٨١	(٨٢ ٤٩٥ ٣٢١)	(٢ ٨٨٣ ٠١٢)	٧٣ ٩٣٥ ٤٤٩	٢١ ١٩٧ ٩٦٤	١٩٢ ٩٠٨ ٢٨٧	(٥٦ ٨٠٣)	(١٨٢ ٠٠٠)	٣٤٥ ٤٧١ ٥٢٤	١٥ ٨٢٤ ٠٣٢	
مصروفات الفوائد	(٥١ ٦٦١)	(٤٧ ٠٤٧ ٣١٠)	٢٤١	-	(٩٤ ٧٨٩ ٦١٩)	٣٨٢	(٣ ٨٤٩ ٣٩٥)	(٥ ٨٣٣ ٠٢٩)	(١ ٧٤٥ ٥٧٣ ٣٦٩)	(١٧١ ٨٢٧ ٨١٩)	(٢٩ ٩٧٢ ٢١٦)	(١ ٨٧٤ ٢٣٦ ٠١٩)	(٢٥٣ ٧٠٧ ٧٧٦)	
صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل الضرائب	(٢٦٨ ٢٦٣ ٤٤٨)	(٢٨ ٢٦٣ ٧٥٥)	٢٢ ٨٢٠ ٠٨٢	(٥٠٩ ٨٦٨ ٤٠)	[٩١ ٦٢٦ ٤٣٢)	٣ ٧٨١ ٤٣٣	٧١٧ ٥٤١ ٤٣٢	٥٢ ٩١١ ٨١٩	١ ٣٠٧ ٦٩٩ ٠٩٥	١٣٥ ٧٢٦ ٩١٤	(٢٩ ٦٨٨ ٤٧٢)	١ ٥٢٧ ١٩١ ٥٠٦	١٢٣ ٢٨٧ ٩٠٢	
مصروف ضريبة الدخل	(١٤١ ٤٢١ ٨٠٧)	(٢٠٠ ٨٧٨)	٣٨ ٥١٤ ١٣٥	-	(٦ ٧٧٦ ٢٥٢)	-	(٣٧ ١٤٨ ٦٨٠)	(٥ ٧٦٥ ٣٦٢)	(١٤٥ ١٤٧ ١٣٢)	(٣١ ٥٤٣ ٨١٩)	(٢٩ ٦٨٨ ٤٧٢)	(٣٢١ ٦١٨ ٢٠٨)	(٣٧ ٥١٠ ٠٥٩)	
صافي (خسائر) أرباح الفترة بعد الضرائب	(٤٧٥ ٦٩٠ ٢٥٥)	(٢٨ ٤٦٤ ٦٣٣)	٦١ ٣٢٤ ٢١٧	(٤٠ ٨٦٨ ٥٠٩)	[٩٨ ٣٥٢ ٦٨٤)	٣ ٧٨١ ٤٣٣	٣٩٥ ٣٩٣ ٠٣٧	٤٧ ١٤٦ ٤٥٧	١ ١٦٢ ٥٥١ ٩٦٣	١٠٤ ١٨٣ ٠٩٥	(١٦٠ ٣٣٧ ٠٢٠)	١ ٢٠٥ ٥٧٣ ٢٩٨	٨٥ ٧٧٧ ٨٤٣	

٣-ب- الأصول و الالتزامات القطاعية

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	عمليات القابضة		أنشطة ترويج و تغطية اكتتاب و استشارات		أنشطة إدارة محافظ و صناديق استثمار		أنشطة للسمسرة و تداول الأوراق المالية والحفظ		الأنشطة المالية الغير مصرفية		اخرى		قيود تسويات المجمعة		الإجمالي	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
اجمالي الأصول	١١ ٧٢٧ ٧٧٧ ٢٨١	٩ ٩٧٦ ٥٢٦ ٩٦٤	٥٢٩ ٥٦٣ ٠٦٣	٦٧٨ ٢٣٢ ٢٢	٢ ٧٨٦ ٦٣٧ ١٦٨	٤٦٤ ٢٦٧ ٩٥٥	٤ ٥٦٣ ١١٣ ١٤٢	٣ ٣١٢ ٠٧٢ ٢٩٥	٢٠ ٥٥٣ ٨٢٨ ١٣٧	١٢ ٨٦٩ ٠٤٢ ١٨٥	٢ ٢٣٠ ٧٢٨ ٢٨٠	٢ ١٨٤ ١٤٤ ٦٧٨	(١١ ٦٠٥ ٧٦٢ ٨٥٠)	(١٠ ٥٨٧ ١٥٧ ٢٣١)	٣٠ ٧٨٥ ١٨٨ ٩١٢	١٨ ٢٤١ ٥٧٥ ٠٧٨
اجمالي الإلتزامات	٥٢٨ ٥٣٩ ٤٥٧	١٧٥ ٧٧٥ ٩٩٦	٦٧٧ ٢٩٧ ٤٧٨	٦٦ ٥٢٧ ٩٤٣	٢ ٥٧٧ ٨٠٤ ٧١٤	١٨٦ ٥٧٨ ٩٩٤	٤ ٢٢٤ ٣٠٧ ٨٣٧	٣ ٠٨١ ٢٧٨ ٥٠٩	١٥ ٢٢٣ ١١٦ ٣١٣	٩ ٧٤٤ ١١٥ ٨١٧	١ ٨٥٣ ٨٠٣ ٤٣٧	١٦٤ ٨٦٧ ٢٠٧	(٦ ٩٩٦ ٨٨١ ٨٠٢)	(٧ ٥٢٧ ٠١٧ ٤٩٦)	١٨ ٠٢٧ ٩٨٧ ٤٧٩	٧ ٨٠٤ ١٣٦ ٩٦١
اجمالي حقوق الملكية	١١ ١٩٩ ٢٢٧ ٨٢٤	٩ ٨٠٠ ٧٥٠ ٩٦٨	(٩٧ ٧٣٤ ٤١٥)	(٤٣ ٨٥٩ ٦١١)	٢٠٨ ٨٢٧ ٤٥٤	٢٧٧ ٦٨٨ ٩٦١	٣٣٨ ٨٠٥ ٣٠٥	٢٣٠ ٧٩٣ ٧٨٦	٥ ٣٣٠ ٠٢١ ٤٦٥	٣ ١٧٤ ٩٢٦ ٣٣٨	٣٧٦ ٩٢٤ ٨٤٨	١٠٧ ٢٧٧ ٥١٠	(٤٨٠ ٨٨١ ٦٠٨ ٤)	(٣ ٠٦٠ ١٣٩ ٨٣٥)	١٢ ٧٤٧ ٢٠١ ٤٣٣	١٠ ٤٣٧ ٤٣٨ ١١٧

٤. الشهرة وأصول غير ملموسة

	علامة تجارية	العلاقة التعاقدية مع العملاء	الشهرة*	الإجمالي
أ- التكلفة				
في ١ يناير ٢٠٢٣	٣ ٥٠٠ ٠٠٠	١٢ ٣٠٠ ٠٠٠	٧٨ ١٨٥ ٠٠٢	٩٣ ٩٨٥ ٠٠٢
اضافات خلال الفترة			٨٦ ٤٨٩ ١٥٦	٨٦ ٤٨٩ ١٥٦
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣ ٥٠٠ ٠٠٠	١٢ ٣٠٠ ٠٠٠	١٦٤ ٦٧٤ ١٥٨	١٨٠ ٤٧٤ ١٥٨
في ١ يناير ٢٠٢٤	٣ ٥٠٠ ٠٠٠	١٢ ٣٠٠ ٠٠٠	٣٩٧ ١٤٩ ٧٧٥	٤١٢ ٩٤٩ ٧٧٥
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣ ٥٠٠ ٠٠٠	١٢ ٣٠٠ ٠٠٠	٣٩٧ ١٤٩ ٧٧٥	٤١٢ ٩٤٩ ٧٧٥
ب- مجمع الاستهلاك				
في ١ يناير ٢٠٢٣	١ ٢٤٦ ٨٧٥	٤ ٣٨١ ٨٧٥	-	٥ ٦٢٨ ٧٥٠
استهلاك خلال الفترة	١٣١ ٢٥٠	٤٦١ ٢٥٠	-	٥٩٢ ٥٠٠
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	١ ٣٧٨ ١٢٥	٤ ٨٤٣ ١٢٥	-	٦ ٢٢١ ٢٥٠
في ١ يناير ٢٠٢٤	١ ٤٢١ ٨٧٥	٤ ٩٩٦ ٨٧٥	-	٦ ٤١٨ ٧٥٠
استهلاك خلال الفترة	١٣١ ٢٥٠	٤٦١ ٢٥٠	-	٥٩٢ ٥٠٠
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	١ ٥٥٣ ١٢٥	٥ ٤٥٨ ١٢٥	-	٧ ٠١١ ٢٥٠
ج-اضمحلال				
في ١ يناير ٢٠٢٣	-	-	١ ٠٣٨ ٦٢٠	١ ٠٣٨ ٦٢٠
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	-	-	١ ٠٣٨ ٦٢٠	١ ٠٣٨ ٦٢٠
في ١ يناير ٢٠٢٤	-	-	١ ٠٣٨ ٦٢٠	١ ٠٣٨ ٦٢٠
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	-	-	١ ٠٣٨ ٦٢٠	١ ٠٣٨ ٦٢٠
صافي القيمة الدفترية				
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	١ ٩٤٦ ٨٧٥	٦ ٨٤١ ٨٧٥	٣٩٦ ١١١ ١٥٥	٤٠٤ ٨٩٩ ٩٠٥
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٢ ٠٧٨ ١٢٥	٧ ٣٠٣ ١٢٥	٣٩٦ ١١١ ١٥٥	٤٠٥ ٤٩٢ ٤٠٥
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٢ ١٢١ ٨٧٥	٧ ٤٥٦ ٨٧٥	١٦٣ ٦٣٥ ٥٣٨	١٧٣ ٢١٤ ٢٨٨

* نتجت الشهرة عن عمليات الإقتناء التي قامت بها الشركة كالتالي:-

اسم الشركة	تاريخ الإقتناء الفعلى	حقوق المجموعة للاصول التابعة بالقيمة العادلة	تكلفة الاستحواذ المباشرة وغير المباشرة	الشهرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	الشهرة في في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
شركة بلتون لإدارة صناديق الاستثمار	٢٠٠٦/٨/١	٨ ٨٢٨ ٠٩٣	١٢ ٣٦٠ ٣٦٧	٣ ٥٣٢ ٢٧٤	٣ ٥٣٢ ٢٧٤
شركة بلتون لترويج وتغطية الاكتتاب	٢٠٠٦/٨/١	١٢ ٨٠٧ ١٦٨	١٢ ٩٤٧ ٣٤١	١٤٠ ١٧٣	١٤٠ ١٧٣
شركة بلتون لتكنولوجيا المعلومات**	٢٠١٥/١١/١٩	٣٣ ٤٩٦ ٩٩٠	١٠٦ ٩٧٠ ٩٢٥	٧٣ ٤٧٣ ٩٣٥	٧٣ ٤٧٣ ٩٣٥
شركة بلتون لادارة الاستثمار**	٢٠٢١/١/١	٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٨ ٥٣٨ ٦٢٠	١ ٠٣٨ ٦٢٠	١ ٠٣٨ ٦٢٠
شركة كاش للتمويل متناهي الصغر ***	٢٠٢٣/٧/١	٣٣ ٥١٠ ٨٤٤	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٦ ٤٨٩ ١٥٦	٨٦ ٤٨٩ ١٥٦
شركة الوطنيه للبذور ****	٢٠٢٣/١٢/٢٨	٧٤ ٢٣٩ ٢٥٣	٣٠٦ ٧١٤ ٨٧٠	٢٣٢ ٤٧٥ ٦١٧	٢٣٢ ٤٧٥ ٦١٧
إجمالي الشهرة				٣٩٧ ١٤٩ ٧٧٥	٣٩٧ ١٤٩ ٧٧٥
يخصم : أضمحلال الشهرة لشركة بلتون لإدارة الاستثمار*				(١ ٠٣٨ ٦٢٠)	(١ ٠٣٨ ٦٢٠)
صافي الشهرة				٣٩٦ ١١١ ١٥٥	٣٩٦ ١١١ ١٥٥

٥ - أصول ثابتة و حق انتفاع
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

	أراضي ومباني	تحسينات مباني مؤجرة	اثاث	أجهزة حاسب الى	أجهزة اتصالات	وسائل نقل وانتقال	مشروعات تحت التنفيذ**	أصول حق إنتفاع*	الإجمالى
أ- التكلفة									
التكلفة فى ١ يناير ٢٠٢٣ كما تم إصدارها	١٢٥ ٩٩٤ ٩٠٠	١٠ ٦٧٤ ٤٢٦	١٢ ٣٤١ ٣٠٠	٢٢ ١٩٠ ٤٩٤	٨ ٧١٠ ٧٤٧	٦ ٦٣٦ ٢٧٠	٤ ١١٦ ٥٤٦	٣٠ ٢٢٤ ٢٢٥	٢٢٠ ٨٨٨ ٩٠٨
فى ١ يناير ٢٠٢٣	١٢٥ ٩٩٤ ٩٠٠	١٠ ٦٠٥ ٦٨٦	٩ ٣٣٣ ٣٩٠	١٣ ٥٠٤ ٩٣٩	١٠ ٤٤٧ ٩٩٩	٨ ١٨٥ ٧٠٩	٣٩ ١١٨ ٦٣١	٢٥ ٥٥٨ ٥١٦	٢٤٢ ٧٤٩ ٧٧٠
إضافات خلال الفترة	-	٧٨٩ ٦٨٠	٨ ٦٢٣ ٩٧٩	٤ ٧٩٩ ١١٥	٤ ١٣٦ ٧٩٩	٥٠ ٠٥٧ ٣٤٤	٨ ٣٤٤ ٦٤٩	٣٤٥ ٠٠٠	٧٧ ٠٩٦ ٥٦٦
فروق ترجمة	-	-	-	-		-	١٥٦ ٤٢٨	-	١٥٦ ٤٢٨
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	-	-	-	-	١١ ٧١٢ ٢٥١	-	(١١ ٧١٢ ٢٥١)	-	-
الاستبعادات خلال الفترة	-	-	(٦٧٣ ٥٤٥ ١)	(٧٧ ٣٥٠)	(٣٧ ٤٠٠)	-	(٥ ٦٤٦ ٠٥٠)	(٢٥ ٤٦٨ ١٩٧)	(٣٢ ٩٠٢ ٥٤٢)
استحواذ على شركات تابعة	-	-	١ ٨٢٥ ٩٠٨	١ ٣٥٦ ٤٣٥	٩٦٨ ٢٣٨	-	-	٩ ٩٩٦ ٠٩٥	١٤ ١٤٦ ٦٧٦
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	١٢٥ ٩٩٤ ٩٠٠	١١ ٣٩٥ ٣٦٦	١٨ ١٠٩ ٧٣٢	١٩ ٥٨٣ ١٣٩	٢٧ ٢٢٧ ٨٨٧	٥٨ ٢٤٣ ٠٥٣	٣٠ ٢٦١ ٤٠٧	١٠ ٤٣١ ٤١٤	٣٠١ ٢٤٦ ٨٩٨
فى ١ يناير ٢٠٢٤	١٢٨ ٢٨٢ ٧٤٨	١٢ ٥٢٥ ٥٤١	١٩ ٧٥٢ ٩٢٣	١٥ ٤٧٩ ٥٥٢	٣٩ ٧٣٤ ٦٥٦	١٠٤ ٩٩٣ ٤٦١	٩١٩ ٠٩٠ ٩٩١	٢٠ ٦١٦ ٧٨٦	١ ٢٦٠ ٤٧٦ ٦٥٨
إضافات خلال الفترة	٣ ١٣٩ ٢٨٠	٦ ٥٨١ ٨٧٠	٢٤ ٣٦٦ ٩٨٥	٦ ٧٢١ ١٧٨	١٤ ٨٤٧ ٠٨٧	٦٧ ٥٠٩ ٥١١	٦٧٨ ٦٢٥ ٠٠٠	٧٣ ٦١٥ ٢٤٣	٨٧٥ ٤٠٦ ١٥٤
فروق ترجمة	-		-	-	-	-	٤٤٨ ٢٩١	-	٤٤٨ ٢٩١
الاستبعادات خلال الفترة	-	(٢ ٥٥١ ٥٠٠)	-	(١ ٤٣٧ ٠٨٠)	(٤٠ ٠٠٠)	(١ ٣٧٥ ٠٠٠)	(٤٩٠ ٠٠٠)	(٢٥٤ ٦٨٢)	(٦ ١٤٨ ٢٦٢)
استحواذ على شركات تابعة	-	١ ٥٥٦ ٤٩٥	٤٨٦ ٢٧٦	١ ٣٦٠ ٧٨٩	١٣٣ ٠٢٥		-	-	٣ ٥٣٦ ٥٨٥
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	١٣١ ٤٢٢ ٠٢٨	١٨ ١١٢ ٤٠٦	٤٤ ٦٠٦ ١٨٤	٢٢ ١٢٤ ٤٤٠	٥٤ ٦٧٤ ٧٦٨	١٧١ ١٢٧ ٩٧٢	١ ٥٩٧ ٦٧٤ ٢٨٢	٩٣ ٩٧٧ ٣٤٧	٢ ١٣٣ ٧١٩ ٤٢٧
ب- مجمع الاهلاك									
فى ١ يناير ٢٠٢٣	١٢ ٠٤٠ ٤١٥	١٠ ٥٠٤ ٠٢٥	٨ ٤٩٤ ١٩٤	١١ ٩٤٠ ٢٧٢	٧ ٠٠٤ ٤٦٩	٤ ٤٧١ ٧٨٧	-	١٢ ٨١٩ ٥١٠	٦٧ ٢٧٤ ٦٧٢
إهلاك الفترة	١ ٧٠٠ ٩٣١	٤٢٧ ٧٤٦	٦٩٧ ٢١١	١ ٠٧٠ ١٨٣	٢ ٢٠٧ ٦٦٤	٢ ٦٦٢ ٨٩٤	-	٢٧٠ ٢٥٠	٩ ٠٣٦ ٨٧٩
الاستبعادات خلال الفتره	-	-	(١ ٥١٢ ٠٠٧)	(٦٤ ٤٥٦)	(٥٥ ٤١٤)	-	-	(١٢ ٨٣٦ ٠٧٨)	(١٤ ٤٦٧ ٩٠٥)
استحواذ على شركات تابعة	-	-	٢٧٤ ٠٧٢	٧٦٨ ٩٠٧	١٤٢ ٨٧٦		-	٢ ٥٩٨ ٨٢٤	٣ ٧٨٤ ٦٧٩
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	١٣ ٧٤١ ٣٤٦	١٠ ٩٣١ ٧٧١	٧ ٩٥٣ ٤٧٠	١٣ ٧١٤ ٩٠٦	٩ ٢٩٩ ٥٩٥	٧ ١٣٤ ٦٨١	-	٢ ٨٥٢ ٥٠٦	٦٥ ٦٢٨ ٢٧٥
الاهلاك فى ١ يناير ٢٠٢٤	١٥ ٨٧٥ ٢١٩	١٢ ١٥٨ ٧٦٣	٨ ٠٩٧ ٢٧٨	٧ ٧٨٢ ٣٩٨	١٢ ٤٦٨ ٥٤٨	١٤ ٥٤٨ ٩٢٠	-	٢ ٥٣٤ ١٣٥	٧٣ ٤٦٥ ٢٦١
إهلاك الفترة	٣ ٢١٩ ٩٩١	٩٠١ ٧٢٥	٢ ٧٣١ ٨٢٥	٣ ١١٠ ٨٥٠	٤ ٨٨٤ ٢١٢	٢٠ ٠٥١ ٤٩٧	-	٢ ٩٩٥ ٧٢٠	٣٧ ٨٩٥ ٨٢٠
الاستبعادات خلال افترة	-	٣١٥ ١٠١	٤٥٢ ٦٣١	٤٥ ٦٦٧	٢٦٩ ٩٩٥				١ ٠٨٣ ٣٩٣
استحواذ على شركات تابعة	-	(١٤٥ ٠٥٥)	(٤٤٤)	(٣١٦ ٠٠٠)	(٤٧ ٠٠٠)	(١١٩ ١٥٧)	-	-	(٦٢٧ ٦٥٦)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	١٩ ٠٩٥ ٢١٠	١٣ ٢٣٠ ٥٣٤	١١ ٢٨١ ٢٩٠	١٠ ٦٢٢ ٩١٥	١٧ ٥٧٥ ٧٥٥	٣٤ ٤٨١ ٢٦٠	-	٥ ٥٢٩ ٨٥٥	١١١ ٨١٦ ٨١٨
صافى القيمة الدفترية									
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	١١٢ ٣٢٦ ٨١٨	٤ ٨٨١ ٨٧٢	٣٣ ٣٢٤ ٨٩٤	١١ ٥٠١ ٥٢٥	٣٧ ٠٩٩ ٠١٣	١٣٦ ٦٤٦ ٧١٢	١ ٥٩٧ ٦٧٤ ٢٨٢	٨٨ ٤٤٧ ٤٩٢	٢ ٠٢١ ٩٠٢ ٦٠٨
فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١١٢ ٤٠٧ ٥٢٩	٣٦٦ ٧٧٨	١١ ٦٥٥ ٦٤٥	٧ ٦٩٧ ١٥٤	٢٧ ٢٦٦ ١٠٨	٩٠ ٤٤٤ ٥٤١	٩١٩ ٠٩٠ ٩٩١	١٨ ٠٨٢ ٦٥١	١ ١٨٧ ٠١١ ٣٩٧
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	١١٢ ٢٥٣ ٥٥٤	٤٦٣ ٥٩٥	١٠ ١٥٦ ٢٦٢	٥ ٨٦٨ ٢٣٣	١٧ ٩٢٨ ٢٩٢	٥١ ١٠٨ ٣٧٢	٣٠ ٢٦١ ٤٠٧	٧ ٥٧٨ ٩٠٨	٢٣٥ ٦١٨ ٦٢٣

* يتمثل اصول حق انتفاع في قيمه الايجار للوحدات الادارية لشركة كاش للتمويل مثناهي الصغر بمبلغ ١٠٥ ٢٨٢ ٥٦ جم و عقد ماكينة تصوير بمبلغ ٠٠١ ٣٤٥ جم وتبلغ مدة العقد خمس سنوات , و مبلغ ٦٢٦ ٢٦٠ ١٦ جم جنيه مصري قيمة فرع أسكندرية لشركة سفن .

** يتمثل مشروعات تحت التنفيذ في قيمة برامج حاسب آلي الذي يتم تطبيقه لشركات المجموعة و حقوق الرعاية الاعلانية للنفق الرابط بين حديقة الحيوان و حديقة الاورمان .

٦. إستثمارات في شركات شقيقة

	نسبة المساهمه	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
الشركة الإلكترونية لخدمات الإدارة في مجال صناديق الإستثمار	%٢٠	٢٨٩ ٧٤٨	٢٨٩ ٧٤٨
الشركة الدولية لخدمات الإدارة في مجال صناديق الاستثمار*	%٢٠	١ ٣٥٤ ٧٤٢	٨٥٣ ٩٩٤
شركة Axes Holding**	٪٣٣,٩	٣٠ ٢٣٣ ٧٠٢	١٩ ٢٦٩ ٠٩٦
اجمالى إستثمارات في شركات شقيقة		**٣١ ٨٧٨ ١٩٢**	**٢٠ ٤١٢ ٨٣٨**
يخصم : الإضمحلال فى قيمة الإستثمارات (شركة Axes Holding)**		(٣٠ ٢٣٣ ٧٠٢)	(١٩ ٢٦٩ ٠٩٦)
صافي إستثمارات في شركات شقيقة		**١ ٦٤٤ ٤٩٠**	**١ ١٤٣ ٧٤٢**

*يتمثل نصيب المجموعة من صافي أرباح الشركة الدولية لخدمات الإدارة في مجال صناديق الاستثمار مبلغ ٢٤ ٧٤٨ مصري.

**حركة الاضمحلال في إستثمارات في شركات شقيقة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	المكون خلال الفترة	فروق ترجمة القوائم المالية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
الإضمحلال في إستثمارات في شركات شقيقة	(١٩ ٢٦٩ ٠٩٦)	-	(١٠ ٩٦٤ ٦٠٦)	(٣٠ ٢٣٣ ٧٠٢)

٧. أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
شركة صناديق المؤشرات	١٩ ٢٩٤ ٦٩٠	١٤ ٩٥٧ ٦٣٤
Egypt Opportunities Fund SP	٦ ٩٤٥ ٦٢٢	٩ ٠٤٣ ١٨٩
صندوق B-secure	٦ ٩٥١ ٨٠٩	٦ ٠٠١ ٥٨٢
صندوق Gold	٢ ٥٦٧ ٤٦٨	-
شركة زهراء المعادي للاستثمار	٥٨ ٠٦٧ ١٢٧	٥٥ ٦٢٤ ٩٤٥
شركة أريكا	٦٠ ٧٠٦ ٢٧٠	٣٠ ٨٠٠ ٠٠٠
شركة صحة تك	٧ ٧٠٠ ٠٠٠	٧ ٧٠٠ ٠٠٠
شركة بوسطة	١٥ ٤٠٠ ٠٠٠	١٥ ٤٠٠ ٠٠٠
شركة واي اب	١١ ٢٠٤ ٣٠٠	٧ ٧٠٠ ٠٠٠
شركة ليتشي هولدنج	٣٠ ٨٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٨٠٠ ٠٠٠
شركة بيردنست	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-
شركة سيلندر	٧ ٠٨٧ ٥٠٠	-
شركة تريلا	٧ ١٧٧ ٥٠٠	-
شركة جرينتا	٧ ٢٨٤ ٠٠٠	-
شركة التاجر	٧ ٢٠٠ ٠٠٠	-
شركة فيلي فيلو	٢٦ ٩٩٥ ٠٠٠	-
اجمالي اصول مالية (بالقيمة العادلة)	**٢٨٧ ٣٨١ ٢٨٦**	**١٧٨ ٠٢٧ ٣٥٠**
شركة مصر للمقاصة والحفظ المركزى	١١ ٠٢٩ ٣٠٠	١١ ٠٢٩ ٣٠٠
صندوق ضمان التسويات	٥ ٥٧٠ ٩٠٧	٤ ٣٧٧ ٤٩٣
البورصة المصرية للسلع	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠
شركة مينا كابيتال**	٧ ٨٥٣ ٩٩٠	٥ ١١٩ ٦٣٨
وفره	١ ٠٦٩ ٢٩٠	-
صندوق ميه ميه	٢ ١١٠ ٣٦٠	-
شركة العربى للإستثمار	١٩٣ ٥٠٠	١٩٣ ٥٠٠
شركة بي إم جي	١٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠
الإجمالي	**٣٠ ٩٢٧ ٣٤٧**	**٢٣ ٨١٩ ٩٣١**
يخصم : الاضمحلال فى قيمة إستثمارات**	(٧ ٨٥٣ ٩٩٠)	(٥ ١١٩ ٦٣٨)
اجمالي اصول مالية*	**٢٣ ٠٧٣ ٣٥٧**	**١٨ ٧٠٠ ٢٩٣**
اجمالي أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	**٣١٠ ٤٥٤ ٦٤٣**	**١٩٦ ٧٢٧ ٦٤٣**

*الإستثمارات المالية اعلاه مسجله بالتكلفة حيث انها تمثل افضل تقدير للقيمة العادلة
** الاستثمارات المالية اعلاة مسجله بالتكلفه حيث انها تحت التأسيس .

**حركة الاضمحلال في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	المكون خلال الفترة	فروق ترجمة القوائم المالية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
الاضمحلال في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(٥ ١١٩ ٦٣٨)	-	(٢ ٧٣٤ ٣٥٢)	(٧ ٨٥٣ ٩٩٠)

٨. أصول اخري

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
أصول أخري – غير متداولة		
تامينات لدي الغير	٢٠ ٧٩٩ ٢٠٨	١٥ ٩٨٧ ٨٨٩
مصروفات مدفوعه مقدما	١ ٦٦٣ ١٠٧	٨٧٦ ٨٥٠
إجمالي أصول أخري – غير متداولة	٢٢ ٤٦٢ ٣١٥	١٦ ٨٦٤ ٧٣٩
اصول اخري – متداولة		
عهد وسلف عاملين	٥ ٩٠١ ١٨٠	٤ ٠٥٩ ٤٧٢
إيرادات مستحقة	٤ ٥٨٢ ٥٨١	-
تأمينات لدى الغير	٣ ٤٣٦ ٤٤٠	٢ ٠٠٣ ٠٨٨
عائد أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر	٢٩٢ ٠٠٠	٢٩١ ٦٦٧
مسدد تحت حساب الاستثمار	-	٢٥٠ ٠٠٠
ضرائب خصم من المنبع	٣ ٤٨٧ ٨٦٥	١ ٢٨٣ ٨٤٠
مصروفات مدفوعة مقدماً	٦١ ١١٧ ٩٨٣	٢١ ٨٢٢ ٨٤١
موردين – دفعات مقدمة	٢٦٢ ٦٦١ ٩٢٣	١٥٥ ٩٠٧ ٥٢٦
أصول أخرى متنوعة *	٣٣ ٨٦٧ ٧٠٨	٣٧ ٥١٢ ٤٥٠
إجمالي	٣٧٥ ٣٤٧ ٦٨٠	٢٢٣ ١٣٠ ٨٨٤
يخصم الاضمحلال فى اصول أخرى متنوعة *	(١٦ ٠٠٥ ٩٥٩)	(١٠ ٤٢٤ ٢٥١)
إجمالي أصول أخري – متداولة	٣٥٩ ٣٤١ ٧٢١	٢١٢ ٧٠٦ ٦٣٣
إجمالي أصول أخري	٣٨١ ٨٠٤ ٠٣٦	٢٢٩ ٥٧١ ٣٧٢

*** الاضمحلال في الاصول الاخري**

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	المكون خلال الفترة	فروق ترجمة القوائم المالية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
الاضمحلال في الاصول الاخري	(١٠ ٤٢٤ ٢٥١)	-	(٥ ٥٨١ ٧٠٨)	(١٦ ٠٠٥ ٩٥٩)

٩. الضريبة المؤجلة التي ينشا عنها اصل (التزام)

تم احتساب ضرائب الدخل المؤجلة بالكامل على الفروق الضريبية المؤقتة وفقا لطريقة الالتزامات باستخدام معدل ضريبي ٢٢,٥%. نشأت لدى الشركة التزامات ضريبية على الفروق الناتجة من اختلاف الأساس المحاسبي عن الأساس الضريبي للأصول والالتزامات ويتم توضيحها فيما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
إهلاك و استهلاك	(٦ ٠٧٩ ٢٦٠)	(٢ ٦٧٢ ٣٤٦)
فروق ترجمة العملات الأجنبية	(٣٦ ١٤٩ ٩٨٨)	-
خسائر مؤجلة	٧٣ ٦٨٧ ٠٠١	-
	٣١ ٤٥٧ ٧٥٣	**(٢ ٦٧٢ ٣٤٦)**

١٠. عملاء

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
عملاء تأجير تمويلي	٩ ٣٢٧ ٦٦٧ ٠٠٠	٦ ٨٩١ ٣٤٤ ١٥٦
عملاء تمويل استهلاكي	٤ ٠٢١ ٣٩٨ ٩٤٤	٢ ١٤٢ ٨٦٩ ٤٠٦
عملاء تمويل متناهي الصغر	٦٠٩ ٧٤١ ٤٠٦	١٦٩ ٥٢٦ ٨٩٩
عملاء سمسرة	١ ٧٩٩ ٤١٦ ٠٠٠	١ ٤٥٠ ١٧٧ ٥٠٣
عملاء الزراعه	٤١ ٠٥٤ ٣٥٣	١٧ ٧٩٤ ٨٧٧
عملاء تمويل عقاري	٤ ٢١٨ ٢٧٠ ٠٨٥	٧٦٤ ٠٢٢ ١٧٩
عملاء المشروعات الصغيره و المتوسطه	٣٥٨ ٧٢٨ ٢٨٧	-
عملاء اخرى	١ ٩٣٣ ٥٧٧ ٦٤٤	١ ٥٧٤ ٤٥٣ ٦٠٤
يخصم: خسائر الائتمان المتوقعة	(٤٤٥ ٤٢٣ ٢٢٢)	(٣٦٨ ٥٥٨ ٩٨٣)
صافي العملاء	**٢١ ٨٦٤ ٤٣٠ ٤٩٧**	**١٢ ٦٤١ ٦٢٩ ٦٤١**

- توضح الجدول التالي تحليل حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة ذات الصلة في تاريخ اعداد القوائم المالية:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
خسائر الائتمان المتوقعة في اول الفترة	(٣٦٨ ٥٥٨ ٩٨٣)	(٣٠٨ ٨٤٧ ٠٥٢)
فروق ترجمة عمله خلال الفترة	(٢ ٣٩٧ ٨٠١)	(١ ٥٢٦ ٣٦٧)
عبء الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة	(٧٤ ٤٦٦ ٤٣٨)	(٥٨ ١٨٥ ٥٦٤)
الرصيد	**(٤٤٥ ٤٢٣ ٢٢٢)**	**(٣٦٨ ٥٥٨ ٩٨٣)**

تتمثل العملاء فيما يلي :

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
أرصدة غير متداولة	١٠ ١٤٨ ٣٣٤ ١٤٤	٧ ٣٨١ ٩٨٢ ٨٨٣
يخصم خسائر الائتمان المتوقعة – غير متداول	(٢٦٣ ٨١٧ ٦٩٨)	(٤٦ ٤٤٨ ٥٠٧)
اجمالى أرصدة غير متداولة	**٩ ٨٨٤ ٥١٦ ٤٤٦**	**٧ ٣٣٥ ٥٣٤ ٣٧٦**
أرصدة متداولة	١٢ ١٦١ ٥١٩ ٥٧٥	٥ ٦٢٨ ٢٠٥ ٧٤١
يخصم خسائر الائتمان المتوقعة - متداول	(١٨١ ٦٠٥ ٥٢٤)	(٣٢٢ ١١٠ ٤٧٦)
اجمالى أرصدة متداولة	**١١ ٩٧٩ ٩١٤ ٠٥١**	**٥ ٣٠٦ ٠٩٥ ٢٦٥**
صافي العملاء	**٢١ ٨٦٤ ٤٣٠ ٤٩٧**	**١٢ ٦٤١ ٦٢٩ ٦٤١**

١١. المخزون

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
بضاعة امانة لدى الغير	٥٩ ٣٠٨ ٢٧٠	-
مخزون خامات	-	٦ ٦٣٨ ٠٥٠
مخزون انتاج غير تام	٢٢ ٩٢١ ١٩٣	٥٨ ٩٩٤ ٤٩٧
مخزون انتاج تام	٦١ ٧٣٠ ٩٢٩	٢٧ ٤٢١ ٤١١
الرصيد	**١٤٣ ٩٦٠ ٣٩٢**	**٩٣ ٠٥٣ ٩٥٨**

تقوم الشركة بتسعير فترة انتهاء مخزونها من المواد الخام وقطع الغيار وفقا للتكلفة أو أساس السوق ، أيهما أقل.
تقوم الشركة بتسعير مخزون الإنتاج النهائي وغير المكتمل وفقا للتكلفة أو أساس السوق ، أيهما أقل ، وتشمل التكلفة متوسط أسعار الشراء الفعلية بالإضافة إلى نفقات التشغيل.

١٢. استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة – أذون خزانة

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
اذون خزانة بالتكلفة المستهلكة – أقل من ثلاثة أشهر	٨٨ ٨٥٧ ٩١٦	٦٣ ٨٠٤ ٢٢٥
الصافي	**٨٨ ٨٥٧ ٩١٦**	**٦٣ ٨٠٤ ٢٢٥**

١٣. الأرصدة المستحقة على أطراف ذات العلاقة

	طبيعة الحساب	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
Beltone Mena Equity Fund*	حساب جارى	٤٣٩ ٧٥٦	٤٣٩ ٧٥٦
شركة صناديق المؤشرات (صندوق مؤشر مفتوح)	حساب جارى	١١ ٤٢٠	١١ ٤٢٠
إجمالي		**٤٥١ ١٧٦**	**٤٥١ ١٧٦**
يخصم : الإضمحلال في أرصدة على أطراف ذات علاقة*		(٤٣٩ ٧٥٦)	(٤٣٩ ٧٥٦)
اجمالى أرصدة مستحقة على اطراف ذات علاقة		**١١ ٤٢٠**	**١١ ٤٢٠**

١٤. أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
استثمارات في وثائق صناديق المؤشرات	١ ٢٢١ ٩٨٧	٢٠٧ ٦٥٠
استثمارات في ناسداك	١٧ ٢٢٩ ٤٢٣	٦ ٣٦٨ ٨٦٣
استثمارات في وفره	٤ ٢٧٧ ١٦٠	-
استثمارات في ميه ميه	٣ ١٦٥ ٥٤٠	-
أصول مالية - شركة راش كوزمتكس للعطور	-	٥٠٠ ٠٠٠
أصول مالية - شركة دلتا لتدوير الزيوت	٣ ٢٧٩ ٥١٠	٤ ٤٠١ ١٠٧
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	**٢٩ ١٧٣ ٦٢٠**	**١١ ٤٧٧ ٦٢٠**

١٥. نقدية و ما في حكمها

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
النقدية في البنوك - العملات المحلية	١ ٧٢٢ ٣٥٤ ٨٩٦	١ ٦٩٣ ٩٩٩ ٠٩٥
النقدية في البنوك - العملات الأجنبية	٢ ٥٤٧ ٧٥٨ ٦٦٤	٧٠٥ ٨١٠ ١٢٤
صناديق إستثمار بالجنية المصري*	٢٤ ٧١٢ ٩٨١	٩٤٢ ٧٢٢ ٣٤٧
النقدية و ارصدة لدي البنوك	**٤ ٢٩٤ ٨٢٦ ٥٤١**	**٣ ٣٤٢ ٥٣١ ٥٦٦**

*تقوم الشركة بالاستثمار في صندوق "B-secure" التابع لبلتون لتداول الأوراق المالية ذات العائد الثابت ذو العائد التراكمي بقيمة ٢٤ ٧١٢ ٩٨١ جنية مصري في مجموعة متنوعة من أدوات الاستثمار، هذا وقد بلغ عدد الوثائق فى تاريخ اعداد القوائم المالية المستحوذ عليها من قبل الشركة في الصندوق ١٧ ٧٧٩ ١٢٣ وثيقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، وقد بلغت قيمة الوثيقة ١,٣٩ جنية مصري للوثيقة الواحدة.

لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل رصيد النقدية و ما في حكمها بقائمة التدفقات النقدية فيما يلي:

	عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
نقدية وما في حكمها	٤ ٢٩٤ ٨٢٦ ٥٤١	٧ ١٧٧ ٣٢٦ ١٦٣
اذون خزانة اقل من ثلاثة اشهر	٨٨ ٨٥٧ ٩١٦	٢٥٩ ٢٦٨ ٣٨٨
اجمالى النقدية وما في حكمها	**٤ ٣٨٣ ٦٨٤ ٤٥٧**	**٧ ٤٣٦ ٥٩٤ ٥٥١**

١٦. رأس المال

- بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ قررت الجمعية العامة العادية وفقا لقرار قرر مجلس الادارة المنعقد في ١٣ يوليو ٢٠٢١ والقرار الثاني من الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٤ ابريل ٢٠٢١ والمصدق عليها بتاريخ ٥ مايو ٢٠٢١ من الهيئة العامة للرقابة المالية بزيادة راس المال بالقيمة الاسمية وذلك بإصدار عدد ١٠٥ ٨٢٦ ١٧ سهماً يمثل ٤٪ من أسهم الشركة قيمة كل سهم ٢ جنيه بقيمة إجمالية ٢١٠ ٦٥٢ ٣٥ جنيه مصري تمول نقدا وتخصص بالكامل لصالح نظام اثابة و تحفيز العاملين و المديرين و أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين. و تم التأشير بالزيادة في السجل التجاري بتاريخ ١٦ مايو ٢٠٢٢ ليصبح رأس المال المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصرى ورأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٤٩٦ ٩٥٧ ٩٢٦ جنيه مصري موزعا علي ٧٤٨ ٤٧٨ ٤٦٣ سهم بقيمة اسميه ٢ جنيه مصرى لكل سهم.
- فى ٢٥ يوليو ٢٠٢٢ وافق اعضاء مجلس إدارة شركة اوراسكوم المالية القابضة باجماع الحاضرين علي عرض الشراء الاجباري المقدم من شركة شيميرا للاستثمار (تو بوينت زيرو ش.ذ.م.م – الشركة الأم)او من خلال اي من شركاتها التابعة للاستحواذ علي اسهم شركة بلتون المالية القابضة مقابل عرض سعر ١,٤٨٥ جنيه مصري للسهم الواحد و ذلك ببيع كامل او بعض الاسهم المملوكة لشركة اوراسكوم المالية القابضة في شركه بلتون الماليه القابضة وعددها ٦٨٣ ١٢١ ٢٥٩و قد تم تنفيذ عملية البيع بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠٢٢ .
- بتاريخ ٢٢ نوفمبر ٢٠٢٢ وافق مجلس الادارة علي تقديم مقترح للجمعية العامة غير العادية بزيادة راس المال المرخص به للشركة من ١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري الي مبلغ وقدره ١١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وتم دعوة الجمعية العامة الغير عادية للانعقاد في ٢٨ فبراير ٢٠٢٣ للموافقة علي مقترح الزيادة في راس المال والبدء في الإجراءات و ذلك لدعم أنشطة الشركات التابعة .
- بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠٢٣ تم زيادة رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل جنية مصري الي ٤٩٦ ٩٥٧ ٩٢٦ ١٠ جنية مصري موزعا على على عدد ٧٤٨ ٤٧٨ ٤٦٣ ٥ سهم بقيمة اسميه ٢ جنيه مصرى لكل سهم.

- و فيما يلي بيان بهيكل راس المال في تاريخ القوائم المالية

اسم المساهم	عدد الأسهم	القيمة	نسبة المساهمة
شركة شيمبي للأستثمارات (الإمارات)	٣ ٠٥٤ ٥٢٣ ١٤٣	٦ ١٠٩ ٠٤٦ ٢٨٦	٥٥,٩٪
أسهم الإثابة و التحفيز – غير مخصصة	٨٥ ٦٠٨ ٧٢٧	١٧١ ٢١٧ ٤٥٤	١,٥٪
أخرون	٢ ٣٢٣ ٣٤٦ ٨٧٨	٤ ٦٤٦ ٦٩٣ ٧٥٦	٤٢,٦٪
	٥ ٤٦٣ ٤٧٨ ٧٤٨	١٠ ٩٢٦ ٩٥٧ ٤٩٦	١٠٠٪

١٧. المدفوعات المبنية على اسهم

قامت الشركة بتفعيل نظام إثابة وتحفيز العاملين من خلال منح أسهم إثابة بما يعادل ٤٪ من اسهم الشركة وقامت الشركة بتقديم وعد بتخصيص أسهم بشروط مميزة لبعض موظفي الشركة طبقا لنظام مدفوعات مبنية على أسهم ويتضمن النظام الحق لبعض العاملين لمن يقع عليهم الاختيار من قبل لجنه الاشراف وتتوافر فيهم شروط برنامج الاثابة والتحفيز و ذلك خلال سنوات المنح ٢٠٢٠، ٢٠٢١ و ٢٠٢٢. تقاس ادوات حقوق الملكية الخاصة بالمدفوعات المبنية على أسهم بالقيمة العادلة في تاريخ المنح ويتم تحميلها على قائمة الدخل للشركة وفقا لمبدأ الاستحقاق خلال مدة الوعد في مقابل الزيادة في حقوق الملكية.

وفقا لنظام الاثابة و التحفيز في حال تخارج المساهم الرئيسي بالشركة كليا او جزئيا بنسبة مساهمة لتصل نسبتة الي اقل من ٥١ % من أسهم رأس مال الشركة من خلال البيع في السوق او من خلال قبوله المشاركه في عرض شراء علي الشركة او اي أحداث جوهرية تحل فورا كافة آجال أسهم الاثابة و التحفيز المخصصة لكافة المستفيدين و يتم استحقاق الاسهم للمستفيدين في تاريخ نقل الملكية من المساهم الرئيسي الي المساهم الجديد.
علما بأنه في تاريخ تخارج المساهم الرئيسي بلغت أسهم الاثابة و التحفيز الغير مخصصة عدد ٣٧٤ ٢٦٢ ٧ سهم بقيمة ٧٤٨ ٥٢٤ ١٤ جنيه مصري من إجمالي الأسهم المصدرة لنظام إثابة و تحفيز العاملين.

بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠٢٣ تم زيادة رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل جنية مصري الي ٤٩٦ ٩٥٧ ٩٢٦ ١٠ جنية مصري موزعا على على عدد ٧٤٨ ٤٧٨ ٤٦٣ ٥ سهم بقيمة اسميه ٢ جنيه مصرى لكل سهم. و تتضمن تلك الزيادة عدد ٩٩٦ ٠٤٤ ٧٥ سهم لصالح نظام الاثابة و التحفيز.

	عدد الأسهم	القيمة
أسهم الإثابة و التحفيز - تم تمليكها للمستفيدين	١٠ ٥٦٣ ٧٣١	٢١ ١٢٧ ٤٦٢
أسهم الإثابة و التحفيز – غير مخصصة	٨٥ ٦٠٨ ٧٢٧	١٧١ ٢١٧ ٤٥٤
إجمالي الأسهم التي سبق إصدارها لنظام الاثابة و التحفيز	**٩٦ ١٧٢ ٤٥٨**	**١٩٢ ٣٤٤ ٩١٦**

و قد تم فصل أسهم نظام إثابة و تحفيز العاملين الغير مخصصة في بند مستقل بحقوق الملكية و تعديل ارقام العرض المقارنة طبقا لذلك.

١٨. احتياطات

أ- احتياطي قانوني

طبقاً للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وللنظام الأساسى للشركة القابضة فإن ٥٪ من صافى الربح السنوى طبقا للقوائم المالية المستقلة للشركة القابضة يجب تحويله إلى الاحتياطى القانونى حتى يبلغ رصيد الاحتياطى ٥٠٪ من رأس المال تتوقف الشركة القابضة بعدها عن تكوين إحتياطى إلا إذا نقص الإحتياطى عن ٥٠٪ من رأس المال المصدر وهو غير قابل للتوزيع، ويتعين على الشركة العودة إلى اقتطاع الإحتياطى القانونى متى انخفض رصيده عن ٥٠٪ من رأس المال.
تتضمن الارباح المرحله احتياطى قانونى للشركات التابعة بمبلغ ٢٠٢ ٠٣٢ ٢١ جنيه مصرى تم تبويبه ضمن الارباح المرحله لاغراض اعداد القوائم الماليه المجمعة ولا يجوز توزيعه.

ب- احتياطي مخاطر عمليات تمويل استهلاكي

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١-رصيد مخصصات أرصدة عملاء للتمويل الاستهلاكي وفقا لأسس حساب المخصصات الواردة بقرارات مجلس إدارة الهيئة	٨٠ ٣٢٢ ١١٥	٢٢ ٦٨٤ ٦٠٠
٢-رصيد خسائر الائتمانية المتوقعة لعملاء التمويل الاستهلاكي المثبت بالقوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية	٢٨ ٦٧٤ ٣٨١	١٨ ٨٠٤ ٠١٠
الفائض ١ عن ٢	٥١ ٦٤٧ ٧٣٤	٣ ٨٨٠ ٥٨٩

ج- احتياطي مخاطر عمليات تأجير تمويلي و تخصيم

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١-رصيد مخصصات أرصدة عملاء تأجير تمويلي وفقا لأسس حساب المخصصات الواردة بقرارات مجلس إدارة الهيئة	٩٢ ٥٢٨ ٩٢٥	٦٧ ٨٢٧ ٢١٦
٢-رصيد خسائر الائتمانية المتوقعة لعملاء تأجير تمويلي المثبت بالقوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية	٦٠ ٢١٤ ٤٩٣	٤٠ ٥٠٧ ٠٣٤
الفائض ١ عن ٢	٣٢ ٣١٤ ٤٣٢	٢٧ ٣٢٠ ١٨٢

د- احتياطي مخاطر التمويل متناهي الصغر

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١-رصيد مخصصات أرصدة عملاء التمويل متناهي الصغر وفقا لأسس حساب المخصصات الواردة بقرارات مجلس إدارة الهيئة	١٦ ٢٦٩ ٥٢٢	٤ ٤٥٥ ١٤٣
٢-رصيد خسائر الائتمانية المتوقعة لعملاء التمويل متناهي الصغر المثبت بالقوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية	٦ ٨٣٤ ٦٤٣	٢ ٦٢٥ ٣٧٠
الفائض ١ عن ٢	٩ ٤٣٤ ٨٧٩	١ ٨٢٩ ٧٧٣

هـ- احتياطي مخاطر التمويل العقاري

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١-رصيد مخصصات أرصدة عملاء التمويل العقاري وفقا لأسس حساب المخصصات الواردة بقرارات مجلس إدارة الهيئة	٤١ ٨٤١ ٦٠٩	٧ ٦٤٠ ٢٢٢
٢-رصيد خسائر الائتمانية المتوقعة لعملاء التمويل العقاري المثبت بالقوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية	١٣ ١٦٩ ٦٩٠	٢ ٥١٠ ٩٩٦
الفائض ١ عن ٢	٢٨ ٦٧١ ٩١٩	٥ ١٢٩ ٢٢٦

١٩. حصص غير مسيطرة

الشركة الوطنية لانتاج البذور

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
راس المال	٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠
احطياطي قانوني	١٤٨ ٣١١ ١٣	٩٤٩ ١٠٧ ١٠
احتياطيات اخرى	١٠٥ ٥٤٨	٥٤٨ ١٠٥
ارباح مرحله	٨٠٣ ٧٦٧ ٢٠٢	١٠٩ ٩١١ ٦٤
اجمالي حقوق الملكيه	٢٨٦ ٦٢٧ ٠٥٦	١٦٣ ٥٦٧ ١٤٥
نسبة الحصه الغير مسيطره	٤٩%	٤٩%
إجمالى الحصص الغير مسيطرة	١٤٠ ٤٤٧ ٢٥٨	٩١٠ ٣٢٧ ٧١

٢٠. تسهيلات ائتمانية

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
تسهيلات ائتمانية	١٢ ٥٠٥ ٨٥٤ ٨٢١	٦ ٠٣٢ ٥٣٨ ٠٦٠
إجمالي التسهيلات الائتمانية	**١٢ ٥٠٥ ٨٥٤ ٨٢١**	**٦ ٠٣٢ ٥٣٨ ٠٦٠**

تتمثل تسهيلات ائتمانية فيما يلي :

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
أرصدة متداولة	٦ ٠٩٥ ١١٩ ٢٥٢	٢ ٠٧٩ ٠٤٨ ٠٨٨
أرصدة غير متداولة	٦ ٤١٠ ٧٣٥ ٥٦٩	٣ ٩٥٣ ٤٨٩ ٩٧٢
الرصيد	**١٢ ٥٠٥ ٨٥٤ ٨٢١**	**٦ ٠٣٢ ٥٣٨ ٠٦٠**

٢١. قروض من مساهمين

قرض من مساهمين من شركة شيميرا للاستثمار (الشركة الام) أو (احدى شركاتها التابعة) بمبلغ ٢ ٤٠١ ٥٠٠ ٠٠٠ جم (ملياران وأربعمائة و مليوناً وخمسمائة ألف جنيه مصري) وتبلغ مدة القرض ٧ سنوات تبدأ من تاريخ استلام القرض.

	عمله القرض	تاريخ القرض	تاريخ الاستحقاق	قيمة أصل القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	الفائده المحملة علي قائمه الدخل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	قيمة أصل القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
شركة شيميرا للاستثمار	الدولار الامريكى	٣ يونيو ٢٠٢٤	٢ يونيو ٢٠٣١	٢ ٤١٥ ٥٠٠ ٠٠٠	٩٤ ٧٨٩ ٦١٨	-

٢٢. إلتزامات الإيجار

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
رصيد أول العام	٢٥ ٩٥٤ ٤٢٢	١٦ ٤٤١ ٥٢٧
اضافات خلال الفترة /العام	٧٣ ٦١٥ ٢٤٣	١٥ ٧٢١ ٥١٢
الاستبعادات خلال الفترة /العام	-	(١٦ ٣٣٤ ٩٤٣)
المدفوعات الإيجارية خلال الفترة /العام	(٢٣ ٤١٥ ١١٠)	(٢ ٣٦٥ ٥٢٥)
استحواذ على شركات تابعة خلال الفترة /العام	-	١٠ ٥٢٢ ٧٠٩
فوائد عقود الإيجار خلال العام (إيضاح رقم ٢٩)	١٠ ٨١٩ ٩٢٤	١ ٩٦٩ ١٤٢
الرصيد	**٨٦ ٩٧٤ ٤٧٩**	**٢٥ ٩٥٤ ٤٢٢**

وتتمثل فى:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
أرصدة متداولة	١٠ ٠٨٥ ٥٢٣	٥ ٥١١ ٩٨٤
أرصدة غير متداولة	٧٦ ٨٨٨ ٩٥٦	٢٠ ٤٤٢ ٤٣٨
الرصيد	**٨٦ ٩٧٤ ٤٧٩**	**٢٥ ٩٥٤ ٤٢١**

٢٣. التزامات تعاقدية لشراء اصول ثابتة

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
التزامات تعاقدية لشراء اصول ثابتة - مبني اداري (سوديك)	٤٨٥ ٩١٩ ٠٨٩	٥٥٢ ٦٥١ ٩٤٥
التزامات تعاقدية لشراء اصول ثابتة	**٤٨٥ ٩١٩ ٠٨٩**	**٥٥٢ ٦٥١ ٩٤٥**

تتمثل في شراء مبنى اداري للشركة من شركة السادس من أكتوبر للتنمية و المشروعات العقارية "سوريل" احدى شركات السادس من اكتوبر للتنمية و الاستثمار "سوديك" لشراء مبنى بمشروع ايستاون بالقاهرة الجديدة لصالح و بأسم شركة بلتون المالية القابضة او احدى شركاتها التابعة.

وتتمثل فى:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
أرصدة متداولة	١٠٦ ١٠١ ٩٨٤	٨٦ ٥٦٨ ٨٣٣
أرصدة غير متداولة	٣٧٩ ٨١٧ ١٠٥	٤٦٦ ٠٨٣ ١١٢
الرصيد	**٤٨٥ ٩١٩ ٠٨٩**	**٥٥٢ ٦٥١ ٩٤٥**

٢٤. عملاء دائنة

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
عملاء سمسرة	١ ٢٢٠ ٠٠٤ ٩٨٤	٥٣٩ ٥٠٨ ٤٠٢
اجمالي عملاء سمسرة	**١ ٢٢٠ ٠٠٤ ٩٨٤**	**٥٣٩ ٥٠٨ ٤٠٢**

تتمثل أرصدة العملاء الدائنة في الدفعات المقدمة من العملاء لشراء أسهم بنشاط تداول الأوراق المالية وأيضا الكوبونات المحصله لصالح العملاء والجاري تحويلها لهؤلاء العملاء.

٢٥. مخصصات

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
رصيد أول العام	١٨ ١٤٧ ٥١٠	٢٧ ٨٥٣ ٢٩٦
استحواذ علي شركات	-	٢ ٠٠٠ ٠٠٠
المكون خلال الفتره/العام	٧ ٣٧١ ١٧١	٤ ٠٢٦ ٠٩٣
المستخدم خلال الفتره/العام	(٣ ٩٥٤ ١٧٣)	(١٥ ٥٣١ ٨٧٩)
فروق ترجمه عملات اجنبيه	٩٠٦ ١٧٧	-
مخصصات انتفى الغرض منها خلال الفتره/العام	(١ ٢٣٧ ٦٨٨)	(٢٠٠ ٠٠٠)
الرصيد	**٢١ ٢٣٢ ٩٩٧**	**١٨ ١٤٧ ٥١٠**

٢٦. الأرصدة المستحقة لأطراف ذات العلاقة

	طبيعة العلاقة	طبيعة الحساب	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
الشركة الدولية لخدمات الإدارة فى مجال صناديق الاستثمار	شركة شقيقة	حساب جارى	٧٢٠ ٥٥٠	٧٧٦ ٩٩١
الشركة الالكترونية لخدمات الادارة فى مجال صناديق الاستثمار	شركة شقيقة	حساب جارى	٦٩٨ ٨٩٦	٦٩٨ ٨٩٦
إجمالي الارصدة المستحقة لاطراف ذات علاقة			**١ ٤١٩ ٤٤٦**	**١ ٤٧٥ ٨٨٧**

٢٧. إلتزامات اخري

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
مصروفات مستحقة	٢٣١ ٢٤٦ ٨١٥	١٣٠ ٦٣٠ ١٦٠
الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي	٧ ٣٠٨ ٨٩٣	٣ ٨٨١ ٦١٢
رسوم الهيئة العامة للرقابة المالية	٥٠٠ ٤٣٦	٣١٠ ٤٤٠
شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزى	٦٤٨ ٢٥٦	٨ ١٨٨ ٠٨٥
عملاء دفعات مقدمة	١١ ٥٢٤ ٨٤٨	-
إدارة سجلات البنوك والشركات	٣ ٧٧٩ ١٠٧	١ ٢٨٦ ٧٠٣
الموردون - دائنون	٨٧ ٣٨٦ ٠٨٣	٢٠٣ ٤٣١ ٩٥٧
فوائد مستحقة - تسهيلات ائتمانية	٢٧٧ ١٩١ ٤٦٢	٨٨ ٥٧٩ ٩٥٠
إلتزامات أخرى متنوعة	٢٦٦ ٥٠٨ ٠٢١	٦١ ١٤٩ ٩٨٦
إجمالي إلتزامات اخري	**٨٨٦ ٠٩٣ ٩٢١**	**٤٩٧ ٤٥٨ ٨٩٣**

٢٨. إيرادات الرسوم والعمولات

	عن التسعة اشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
عمولات السمسرة	١٥٠ ٢٢٥ ٦١٧	٦٠ ٣٦١ ١٢٥
اتعاب الترويج وتغطية الاكتتابات	٨٤ ٩٣٦ ٠٠٠	١٨ ٨٧٦ ٨٧٦
اتعاب ادارة محافظ وصناديق الإستثمار	٦٩ ٤٧٧ ٩٨٦	٤٣ ٢١٢ ٣٧٣
إيرادات تأجير تمويلي و تخصيم	٩١ ٨٦٥ ٩٣١	٣٠ ٤٤٠ ٦٠٩
إيرادات تمويل استهلاكي	٩٢ ٨٢٠ ٩٤٠	١٣ ٠٩٥ ١٧٤
أتعاب أمين الحفظ	١٥ ٦٩٩ ٠٥٩	٧ ١٦٣ ٩٦٢
إيرادات تمويل متناهي الصغر	٣٦ ٤٥٦ ٣٠٧	١ ٩١٩ ٦٥٨
إيرادات التمويل العقاري	٥٨ ١٣٧ ٠٢٧	-
إيرادات راس مال المخاطر	٣٥ ٣٠٢ ٥٥٠	-
إيرادات مشروعات صغيرة و متوسطة	٦ ٣٧٥ ٠٠٠	-
أخرى	٣٩ ١٣٢ ٥٠٤	-
إجمالي الأتعاب والعمولات	**٦٨٠ ٤٢٨ ٩٢١**	**١٧٥ ٠٦٩ ٧٧٧**

٢٩. إيرادات و مصروفات الفوائد

	عن التسعة اشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
فوائد شراء الهامش	٣٠٠ ٥٥٠ ٠٦٦	٣٠ ٧٧٤ ١٧٩
فوائد البنوك	٣٢٢ ٥٣١ ٤١٥	٣٣٢ ١١٦ ٨٦٢
فوائد تأجير تمويلي و تخصيم	١ ٧٨٢ ٣٧٩ ٣٢٤	٢٨٤ ٦٧٧ ٩٨٦
فوائد تمويل إستهلاكي	٦٤٥ ٢٢٠ ٤٣٦	٧٥ ٣٠١ ٧٣٩
فوائد صندوق استثمار نقدي	٦٤ ١٤٨ ٨٤٥	١٩ ١٠٣ ٠٩٤
فوائد تمويل متناهي الصغر	١٧٠ ٣٧١ ٦٣١	١٧ ٠٠٤ ٠٧٠
فوائد تمويل العقاري	٥٥٠ ٨٠٩ ٢١٨	-
فوائد تمويل مشروعات صغيرة و متوسطة	١٠ ٢٢٤ ٢٦٠	-
العائد على أذون الخزانة	١٦ ٤٧٨ ٣٩٤	٢٢ ٤٧٣ ١٣٠
العائد على راس مال المخاطر	٩٣ ٥٧٩ ٥٥٩	-
إجمالي ايراد الفوائد	**٣ ٩٥٦ ٢٩٣ ١٤٨**	**٧٨١ ٤٥١ ٠٦٠**
مصروفات الفوائد من الالتزامات المالية		
الفوائد على التسهيلات الائتمانية*	(١ ٧٣٧ ١٤٣ ٩٣٠)	(٢١٠ ٠٥٠ ٤٦٢)
فوائد تسهيلات ائتمانية من عقود بيع مع إعادة استئجار	(٢٧ ٩٥٧ ٥٤٧)	(١٤ ٤٥٨ ٠٦٥)
فوائد التزام الايجار (ايضاح رقم ٢٢)	(١٠ ٨١٩ ٩٢٤)	(٦٩٩ ٢٤٩)
فوائد على قروض طويلة الاجل	(٩٤ ٧٨٩ ٦١٨)	-
مصروفات تمويليه	(٣ ٥٢٥ ٠٠٠)	(٢٨ ٥٠٠ ٠٠٠)
إجمالي مصروفات الفوائد	**(١ ٨٧٤ ٢٣٦ ٠١٩)**	**(٢٥٣ ٧٠٧ ٧٧٦)**
صافي ايرادات ومصروفات الفوائد	**٢ ٠٨٢ ٠٥٧ ١٢٩**	**٥٢٧ ٧٤٣ ٢٨٤**

*تتمثل الفوائد على التسهيلات الائتمانية في الفوائد علي عمولات التأجير التمويلي والتمويل الإستهلاكي التسهيلات الائتمانية الخاصة بنشاط تداول الأوراق المالية لتمويل عمليات التسليم مقابل الدفع DVP.والشراء بالهامش في بورصة الاوراق المالية.

٣٠. صافي المبيعات

	عن التسعة اشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
مبيعات	٢٧٧ ٢٣٥ ٥٨٨	-
تكلفة البضائع المباعة	(٨٢ ٣٣٣ ٧٩٩)	-
صافي المبيعات	**١٩٤ ٩٠١ ٧٨٩**	**-**

٣١. توزيعات أرباح

	عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
توزيعات أرباح	١٨ ٠٧٨ ٩٢١	١٣ ٥٥٨ ٤٦٦
يخصم: ضرائب على توزيعات أرباح	(١ ٨٠٧ ٨٩١)	(١ ٣٥٥ ٨٤٦)
صافي المبيعات	**١٦ ٢٧١ ٠٣٠**	**١٢ ٢٠٢ ٦٢٠**

٣٢. إيرادات أخرى

	عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
أرباح استبعاد أصول حق انتفاع – مقر جالريا	-	٣ ٩٩٨ ٥٨٣
تسوية عقود ايجار - مقر جالريا	-	(٣ ٠٠٢ ٠٤١)
(خسائر) أرباح استبعادات أصول ثابتة	١ ٧٠٦ ٩٠٨	(٥ ٨٠٤ ٦٥١)
غرامات تعاقدية عن فسخ عقد – بالم هيلز	-	(٢١ ٣٥٥ ٩٦١)
مصروفات عمولة سداد معجل	-	(٣ ٥٧٨ ٧٧٨)
أرباح بيع عدد وثيقة صندوق Bsecure	-	٧٤ ٤٨٦
أخرى	١٥ ٨٩٩ ٩٣٠	٨ ٤١٧ ١٥٧
إجمالي	**١٧ ٦٠٦ ٨٣٨**	**(٢١ ٢٥١ ٢٠٥)**

٣٣. مصروفات تشغيل اخري

	عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
مصروفات مقر	٦٢ ٢٦٥ ٦٢٢	١٨ ٢٥١ ١٤٦
مصروفات خطوط ربط ومعلومات	٧٥ ٢٧٨ ٢٧٤	٤٢ ٣٣٥ ٨٦٥
خدمات مهنية واستشارات قانونية	٢٢ ٩٥٤ ٢٤٣	٢٦ ٢٢٧ ٣٥٩
مصروفات تدريب	١٤ ٨٣٥ ٥٠١	٣ ٤٩٢ ٦٢٠
مصروفات سفر وإقامة	٤٨ ٢٦١ ٣٧٣	٩ ٨٣٥ ١٠٢
مصروفات مطبوعات ودعاية وإعلان	٢٠٢ ٧٢٣ ٢١٧	١٨ ٣٧٧ ٠٨٩
مصروفات أخرى	٢٠٤ ٠١٦ ١٧٥	٥٦ ١١١ ٩٦٨
إجمالي	**٦٣٠ ٣٣٤ ٤٠٥**	**١٧٤ ٦٣١ ١٤٩**

٣٤. مصروف ضرائب الدخل

	عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
ضريبة الدخل	(٣٥٥ ٨٩١ ٩٣٣)	٣٦ ٦٤٤ ٩٣٨
ضريبة مؤجلة	-	٤ ٤٩٤ ٦٢٦
ضرائب على عوائد اذون خزانة	٣٤ ٢٧٣ ٧٢٥	(٣ ٦٢٩ ٥٠٥)
إجمالي	**(٣٢١ ٦١٨ ٢٠٨)**	**٣٧ ٥١٠ ٠٥٩**

٣٥. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة فيما يلي:

- الأرصدة المستحقة من وإلى الأطراف ذات العلاقة و التي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاح رقم (١٣),(٢١),(٢٦) والذى يتضمن أيضاً طبيعة العلاقة مع كل شركة وكذلك طبيعة الحساب.
- و يشمل رصيد العملاء مع الأطراف ذات علاقة :

أسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	رصيد العملاء في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	رصيد العملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
Chimpe ١ Investment SPV RSC LTD	الشركة الام	أرصدة عملاء	٦١ ٩٥٠	١ ٠٨٢ ٢٥٤

(٣٥-أ) أحداث لاحقة

وفي الفترة اللاحقة بتاريخ ١٣ أكتوبر ٢٠٢٤ قامت شركة بلتون للتأجير التمويلي و التخصيم (شركة تابعة) بتوريق بعض الحقوق المالية وإصدار سندات توريق لصالح شركة سوديك للتوريق بقيمة ٣٣٣ ٠٠٠ ٠٠٠ ١جنيه مصري موزعة على ثلاث شرائح تفاصيلها كالتالي:

- الشريحة الأولى بقيمة ١٦٤ ٠٠٠ ٠٠٠استحقاق خلال ١٢أشهر.
- الشريحة الثانية بقيمة ٩٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠استحقاق خلال ٣٦أشهر.
- الشريحة الثالثة بقيمة ٢٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠استحقاق خلال ٤٨شهرا.